



RELATÓRIO DE ATIVIDADES ANUAL- 2018



**TRIBUNAL DE CONTAS**  
DO ESTADO DO ACRE

**PRESIDENTE**

Cons. Valmir Gomes Ribeiro

João Izidro de Melo Neto

Sérgio Cunha Mendonça

**VICE-PRESIDENTE**

Cons. Ronald Polanco Ribeiro

**DIRETORIA DE AUDITORIA FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA**

Semírames Maria Plácido Dias

**CORREGEDOR**

Cons. Antônio Fernando Jorge Ribeiro de Carvalho Malheiro

**DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

Jaime Fontes Vasconcelos

**OUVIDOR**

Cons. Antônio Cristóvão Correia de Messias

**INSPETORES GERAIS DE CONTROLE EXTERNO**

Luíz Gustavo Maia Guilherme

Jeú Campelo Bessa

**DIRETOR DA ESCOLA DE CONTAS**

Cons. Dulcinéa Benício de Araújo

Magali Melo de Sampaio

Erika Albuquerque Abud Fernandes

Júlio Augusto Pinheiro Araújo

**PRESIDENTE DA 1ª CÂMARA**

Cons. José Augusto Araújo de Farias

**CONTROLADOR INTERNO**

Antonio Weverton Quintela de Souza

**PRESIDENTE DA 2ª CÂMARA**

Cons. Naluh Maria Lima Gouveia

---

**INFORMAÇÕES**

Telefone: (68) 3025-2068

E-mail: [controleinterno@tce.ac.gov.br](mailto:controleinterno@tce.ac.gov.br)

Sítio: [www.tce.ac.gov.br](http://www.tce.ac.gov.br)

**AUDITORA SUBSTITUTA DE CONSELHEIRO**

Maria de Jesus Carvalho de Souza

**MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS**

**PROCURADOR CHEFE**

Mario Sérgio Neri de Oliveira

**PROCURADORES**

Anna Helena de Azevedo Lima Simão

## APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao princípio constitucional da publicidade dos atos da Administração Pública e em harmonia com o disposto no art. 61, § 4º, da Constituição Estadual, com fulcro no art. 107 da Lei Complementar Estadual nº 38/1993, apresentamos a Vossas Excelências **o Relatório das Atividades do Tribunal de Contas do Estado do Acre, Anual de 2018**. Nele são divulgados os principais resultados da atuação do Tribunal no exercício do controle externo, bem como, as iniciativas mais relevantes implementadas no âmbito administrativo.

O Tribunal, no exercício de suas competências fiscalizadora, judicante, sancionadora, informativa, corretiva, consultiva e normativa, também desenvolveu ações orientadoras junto aos gestores públicos, incrementando sua atuação didático-pedagógica, no sentido de prevenir as ocorrências de situações contrárias às leis e/ou danosas ao erário público. Neste sentido, este Tribunal vem realizando relevantes ações preventivas e educativas que, integradas entre si, desempenham o importante papel de proporcionar a sociedade uma maior segurança em relação à correta aplicação dos recursos públicos.

As medidas educativas que visam orientar os gestores de recursos público Estadual e Municipais têm-se mostrado como importante mecanismo de inserção do Tribunal no “ciclo da gestão pública”, propiciando excelentes resultados. Em relação às medidas de cunho preventivo, são desenvolvidas atividades de acompanhamento, prévio e concomitante, de processos e procedimentos adotados no âmbito da Administração Pública, com intuito de evitar possíveis contradições de ordem jurídica.

No âmbito da atuação corretiva, no exercício de sua competência normativa e fiscalizadora, o Tribunal, por meio de orientações, aplicação de multas e outras sanções, objetiva a correção dos procedimentos administrativos em desacordo com a ordem jurídica. Essas correções têm finalidade de evitar a ocorrência de situações contraditórias aos anseios sociais, bem como compensar perdas e danos causados ao erário.

Em 2018, destacaram-se os investimentos em capacitação e qualificação do quadro de pessoal, as iniciativas em proporcionar aos jurisdicionados informações técnicas de qualidade através dos seminários temáticos, bem como na estrutura física e tecnológica, aperfeiçoadas com a finalidade de proporcionar um melhor atendimento às demandas dos gestores de recursos públicos e da sociedade em geral.

O Tribunal de Contas do Acre prima pela a eficiência do Setor Público, a qual deve ser considerada em sentido amplo, no contexto das exigências de uma sociedade cada vez mais complexa e consciente de seus direitos.

Rio Branco – Acre, 31 de janeiro de 2018.

**Cons. Valmir Gomes Ribeiro**

Cons. Presidente do TCE/ACRE (Biênio 2017-2018)

## SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....	3
1. O TRIBUNAL, COMPETÊNCIA E JURISDIÇÃO.....	6
2. A ESTRUTURA DO TRIBUNAL.....	7
2.1. Tribunal Pleno e seus membros .....	8
2.2. Conselheiros Substitutos .....	8
2.3. Ministério Público de Contas .....	9
2.4. Corregedoria.....	9
2.5. Ouvidoria .....	9
2.6. As câmaras.....	10
2.7. Secretaria das Sessões.....	11
2.8. Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária.....	11
2.9. Diretoria de Administração e Finanças .....	12
2.10. Escola de Contas.....	13
2.11. Controle Interno .....	13
3. ATIVIDADES DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ACRE NO ANO DE 2018.....	14
3.1. Atividades da Secretaria das Sessões.....	14
3.2. Atividades do Gabinete da Conselheira Substituta.....	25
3.3. Atividades do Ministério Público de Contas .....	29
3.4. Atividades da Corregedoria .....	31
3.5. Atividades da Ouvidoria .....	32
3.6. Atividades da Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária – DAFO.....	33
3.7. Atividades Administrativas - DAF .....	98
3.8. Atividades do Escola de Contas.....	122
3.9. Atividades do Controle Interno .....	128
4. CONCLUSÃO .....	129

## 1. O TRIBUNAL, COMPETÊNCIA E JURISDIÇÃO

O Tribunal de Contas do Estado do Acre, criado por meio da Emenda Constitucional nº 17, de 15 de setembro de 1989, norteia-se pelos valores da ética, efetividade, independência, transparência, credibilidade e compromisso profissional na vigilância, fiscalização e julgamento da coisa pública.

Tem como Missão “*exercer o controle externo, orientando e fiscalizando a gestão pública, e incentivar a sociedade ao exercício do controle social*”, e como Visão “*ser uma instituição de referência na fiscalização, orientação e acompanhamento da gestão pública*”.

Como determina o art. 61 da Constituição do Estado do Acre, ao Tribunal de Contas do Estado, compete a atribuição de *fiscalizar e julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiro, bens e valores públicos da Administração direta e indireta, inclusive das fundações, empresas públicas, autarquias e sociedades instituídas e mantidas pelo poder público estadual, além das contas daqueles que derem causa à perda, extravio ou outra irregularidade que resulte prejuízo à Fazenda Estadual*.

Em conformidade com o **Parágrafo Único** do artigo supracitado, *qualquer pessoa física ou entidade pública que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiro, bens ou valores públicos ou pelos quais o Estado responda ou que, em nome deste, assumam obrigações de natureza pecuniária, prestará contas ao Tribunal de Contas do Estado do Acre*.

O Tribunal de Contas do Estado auxilia o Poder Legislativo no controle externo dos recursos públicos, e é o órgão responsável pela fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado e de seus Municípios. Tem sede na cidade de Rio Branco, capital do Estado, com jurisdição em todo o território estadual conforme dispõe o **art. 1º da Lei Complementar nº 38 de 27 de dezembro de 1993** e **art. 63 da Constituição do Estado do Acre**.

Destarte, a seguir, nos quadros 1 e 2, estão relacionadas algumas relevantes considerações da Constituição Estadual e de Leis específicas a respeito das atividades realizadas pela Corte de Contas do Estado do Acre.

**Quadro 1 – Competências do TCE/AC conferidas pela Constituição Estadual.**

• <i>Apreciar as contas anuais prestadas pelo governador do Estado (art. 61, I).</i>
• <i>Julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos (art. 61, II).</i>
• <i>Apreciar a legalidade dos atos de admissão de pessoal e de concessão de aposentadorias, reformas e pensões (art. 61, III).</i>
• <i>Realizar inspeções e auditorias por iniciativa própria ou por solicitação da Assembléia Legislativa (art. 61, IV).</i>
• <i>Fiscalizar a aplicação de recursos do Estado repassados aos Municípios (art. 61, V).</i>
• <i>Prestar informações à Assembléia Legislativa sobre fiscalizações realizadas (art. 61, VI).</i>
• <i>Aplicar sanções e determinar a correção de ilegalidades e irregularidades em atos e contratos (art. 61, VII, VIII e X).</i>
• <i>Sustar, se não atendido, a execução de ato impugnado, comunicando a decisão à Assembléia Legislativa (art. 61, IX).</i>
• <i>Apreciar as contas anuais prestadas pelos prefeitos Municipais (art. 61, XI).</i>
• <i>Fiscalizar os cálculos das cotas do ICMS devidas aos Municípios (art. 61, XII).</i>
• <i>Emitir pronunciamento conclusivo, por solicitação da Assembléia Legislativa, sobre despesas realizadas sem autorização (art. 62, § 1º).</i>
• <i>Apurar denúncias apresentadas por qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato sobre irregularidades ou ilegalidades na aplicação de recursos públicos Estadual e/ou Municipais (art. 64, § 2º).</i>

**Quadro 02 – Competências do TCE/AC conferidas por leis específicas.**

• <i>Decidir sobre consulta formulada a respeito de dúvida na aplicação de dispositivos legais e regulamentares (Lei Complementar Estadual nº 38, de 1993 – art. 37, VII).</i>
• <i>Decidir sobre representação acerca de irregularidade em processo licitatório (Lei Federal nº 8.666, de 1993 – art. 113, § 1º).</i>
• <i>Elaborar pareceres prévios das contas prestadas pelo governador do Estado e pelos chefes dos Poderes Legislativo e Judiciário e pelo chefe do Ministério Público Estadual (Lei Complementar Federal nº 101, de 2000 – LRF, art. 56).</i>
• <i>Fiscalizar o cumprimento das normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal (Lei Complementar Federal nº 101, de 2000 – LRF – art. 59).</i>
• <i>Processar e julgar infrações administrativas contra as leis de finanças públicas (Lei nº 10.028, de 2000 – art. 5, § 2º).</i>

## 2. A ESTRUTURA DO TRIBUNAL

Integram a organização do Tribunal de Contas o **órgão deliberativo**, formado pelo Plenário, Corpo Deliberativo e as Câmaras; **os órgãos de administração superior**, composto pela Presidência, Vice-Presidência e Corregedoria; **os órgãos especiais**, constituídos pela Ouvidoria e Escola de Contas; **o Corpo Especial** ordenado pelos Auditores; **o Ministério Público de Contas**; **o Corpo Técnico**, composto pelos órgãos da Auditoria

Financeira e Orçamentária; e, o **Corpo de Apoio Operacional**, organizado pelos Órgãos de Administração e Finanças.

## **2.1. Tribunal Pleno e seus membros**

O Tribunal de Contas do Estado do Acre tem quadro próprio e independência administrativa e financeira. É um órgão colegiado, cujas deliberações são tomadas pelo Tribunal Pleno. A este compete, entre outras atribuições, a emissão de parecer prévio sobre as contas do Governador e dos demais Administradores e responsáveis por recursos públicos. O Tribunal Pleno é constituído por sete Conselheiros, sendo presidido por um dos Conselheiros.

Os conselheiros do Tribunal de Contas são escolhidos dentre brasileiros com mais de trinta e cinco e menos de sessenta anos de idade, que apresentam notórios conhecimentos jurídicos, contábeis, econômicos, e de administração pública, com mais de dez anos de exercício de função ou de efetiva atividade profissional. Dois são escolhidos pelo Governador, precedida a nomeação de aprovação da Assembléia Legislativa; e os demais são de escolha da Assembléia Legislativa.

## **2.2. Conselheiros Substitutos**

A Corte de Contas do Acre é composta ainda, pelo quadro de Conselheiros substitutos, em número de 02 (dois), sendo que, atualmente, apenas 01 (uma) vaga encontra-se provida. Aos Conselheiros substitutos compete, entre outras atribuições, a emissão de parecer nos processos relativos à Prestação de Contas anuais, além de substituir os Conselheiros nas suas faltas e impedimentos.

### 2.3. Ministério Público de Contas

Atua, junto ao Tribunal de Contas, o Ministério Público de Contas, composto por um quadro de quatro Procuradores, sendo um Procurador Geral. Competente ao MPE a *fiscalização da correta aplicação da lei, devendo intervir, obrigatoriamente, em todos os processos de competência jurisdicional do Tribunal de Contas.*

Nas Sessões de Julgamento, é obrigatória a presença do representante do Ministério Público de Contas.

### 2.4. Corregedoria

A Corregedoria do Tribunal de Contas do Acre foi instituída para a fiscalização, orientação e disciplina processual, com atuação na área de jurisdição do TCE/AC. A função de corregedor é exercida por um dos Conselheiros, eleitos pelo Tribunal Pleno, nos termos do **inciso II do artigo 37, da Lei Complementar nº 38, de 27 de dezembro de 1993.**

Compete ao Corregedor, entre outras atribuições, o *zelo pela correta aplicação da Lei Orgânica e do Regimento Interno do Tribunal e demais instruções normativas ou administrativas baixadas pela Corregedoria e pelo Tribunal.* A Corregedoria do Tribunal de Contas do Estado do Acre exerce suas funções conforme as competências estabelecidas nos **Art. 16, 17, 18 e 19 da Resolução-TCE/AC nº 30, de 28 de novembro de 1996 (Regimento Interno do TCE-AC).**

### 2.5. Ouvidoria

Instituída pela Lei Complementar nº 192, de 31 de dezembro de 2008, que alterou e acresceu dispositivos à Lei Complementar nº 38/1993, a Ouvidoria integra a Organização do Tribunal de Contas do Estado do Acre como órgão especial, e é o canal direto entre a Egrégia Corte de Contas e o cidadão.

Por meio da Resolução-TCE/AC nº 68, de 02 de dezembro de 2010, foram estabelecidas normas para o funcionamento da Ouvidoria. Através do art. 1º desta Resolução, observa-se que a Ouvidoria tem por objetivo contribuir para melhoria da gestão pública dos órgãos e entidades jurisdicionados do Tribunal.

Art. 1º A Ouvidoria do Tribunal de Contas do Estado do Acre é o canal de comunicação entre a Instituição e a sociedade e **tem por objetivo contribuir para melhoria da gestão pública dos órgãos e entidades a ele jurisdicionados**, devendo atuar na defesa dos princípios constitucionais inerentes à Administração Pública, face os atos administrativos praticados por autoridades, servidores funcionários e administradores públicos. (**grifamos**)

A ouvidoria é dirigida pelo Conselheiro Ouvidor, e dentre outras atribuições, compete à ela promover a co-participação da sociedade na missão de controlar a administração pública, garantindo maior transparência, eficiência e visibilidade das ações do Tribunal.

São canais de contato com a Ouvidoria do Tribunal de Contas do Estado do Acre:

- E-mail [ouvidoria@tce.ac.gov.br](mailto:ouvidoria@tce.ac.gov.br);
- Formulário de comunicação no site [www.tce.ac.gov.br/ouvidoria](http://www.tce.ac.gov.br/ouvidoria);
- Carta endereçada à Av. Ceará, n. 2994, CEP 69.918-111 – Rio Branco – Acre;
- Telefones (68) 3025-2089 e 0800-600-2080 (ligação gratuita);
- Visita *in loco* a sede do Tribunal, de segunda a sexta-feira, das 7 às 13h.

## 2.6. As câmaras

As câmaras são órgãos deliberativos do Tribunal de Contas instituídas pela Lei Complementar nº 192, de 31 de dezembro de 2008. Em número de duas, cada Câmara será constituída por três membros, incluído seu Presidente, e dois de seus membros, serão escolhidos por sorteio, realizado na última sessão ordinária do Tribunal Pleno, para vigor no ano seguinte.

O art. 3º-A, §§3 e 4, destaca a competência de cada uma das Câmaras:

§3º Compete à Primeira Câmara decidir sobre processos pertinentes à fiscalização financeira, orçamentária, contábil, operacional e patrimonial dos municípios, incluídas as entidades da administração indireta municipal, além das demais atribuições fixadas no regimento Interno.

§4º Compete à Segunda Câmara, além das atribuições fixadas no Regimento Interno, instituir e examinar a legalidade de atos e procedimentos licitatórios, de modo especial dos editais, das atas de julgamento e dos contratos celebrados pelo Estado e pelos Municípios, bem como dos processos de dispensa e inexigibilidade de licitação e, com parecer conclusivo, submetê-lo à decisão plenária.

As Câmaras serão presididas uma pelo Vice-Presidente e a outra pelo Conselheiro mais antigo que a integrar, e junto à ambas funciona um Procurador do Ministério Público de Contas.

## **2.7. Secretaria das Sessões**

A Secretaria das Sessões organiza as diversas matérias que devem ser apreciadas ou julgadas, sob a forma de processos. Nas atividades do Plenário, em Sessões Ordinárias, Extraordinárias, Especiais e Solenes, assessora o Presidente e demais membros. Elabora e controla publicações de decisões, papeletas de julgamento, acórdãos, pareceres prévios, resoluções, averbações, registro e autuação de processos, distribuição de processos, prazos processuais (mandados, notificações, alertas), arquivamento de processos, emissão de certidões e outros.

## **2.8. Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária**

A função de Controle Externo da administração contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial dos jurisdicionados, é exercida pelo Tribunal, por meio da Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária – DAFO. Esta se desdobra em quatro Inspeções Gerais de Controle Externo – IGCE's, que atuam em áreas específicas de controle, como segue:

- **1ª Inspetoria Geral de Controle Externo** – Destinada para atuar no Controle Externo de órgãos da Administração Direta Estadual, Poderes Legislativo e Judiciário do Estado, Ministério Público Estadual e Tribunal de Contas do Estado;
- **2ª Inspetoria Geral de Controle Externo** – Destinada para atuar no Controle Externo de órgãos da Administração Direta dos Municípios e Câmaras Municipais;
- **3ª Inspetoria Geral de Controle Externo** – Destinada para atuar no Controle Externo de Autarquias e Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações instituídas ou mantidas pelo Estado e Municípios;
- **4ª Inspetoria Geral de Controle Externo** – Destinada para atuar no Controle Externo de Fundos Especiais, sobre os registros de admissão, aposentadorias, reformas e pensões dos servidores públicos do Estado e Municípios.
- **5ª Inspetoria Geral de Controle Externo** – Criada através da Lei Complementar nº 259, de 29 de janeiro de 2013, é destinada para atuar no Controle Externo relativo aos serviços de obras e engenharia e ao meio ambiente e sua preservação e recuperação, instituídos pelos Poderes Públicos Estadual e Municipal.

As IGCE's têm a seu cargo o exame das demonstrações contábeis das unidades administrativas dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário; a instrução dos processos de julgamento da regularidade das contas dos Administradores e demais responsáveis, aposentadorias e demais atos de pessoal, bem como a realização das inspeções e auditorias julgadas necessárias, em conformidade com a legislação em vigor.

## **2.9. Diretoria de Administração e Finanças**

As funções de natureza administrativa, bem como as de natureza orçamentária e financeira, necessárias ao funcionamento e manutenção do Tribunal de Contas, são exercidas pela

Diretoria de Administração e Finanças - DAF, que se desdobra na Divisão do Setor Financeiro, Divisão de Recursos Humanos e Divisão de Serviços Administrativos.

## 2.10. Escola de Contas

Por meio da Resolução-TCE/AC nº 51, de 19 de fevereiro de 2004, foi criada a Escola de Contas "Conselheiro Alcides Dutra de Lima", diretamente vinculada à Presidência da Corte, destinada, *a promover o desenvolvimento profissional dos Membros e servidores do Tribunal de Contas.*

Desta forma, compete a Escola de Contas, dentre outras atribuições, a promoção de cursos de formação e de aperfeiçoamento profissional, com atividades de treinamento e desenvolvimento técnico nas áreas de atuação do Tribunal de Contas, a capacitação de servidores e agentes da Administração Pública, conforme necessário.

## 2.11. Controle Interno

A Resolução TCE/AC nº 71, de 10 de maio de 2012, criou a Unidade de Controle Interno no âmbito do Tribunal de Contas do Estado do Acre, vinculada à Presidência, instituída para o assessoramento ao Presidente na supervisão da correta gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal de Contas do Estado do Acre, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

O art. 3º da Resolução supracitada destaca que o Controle Interno é responsável pela implantação de métodos e práticas operacionais a serem empregadas por todas as demais unidades que compõem a estrutura do Tribunal, de forma a enfrentar os riscos e fornecer razoável segurança de que os objetivos e metas da instituição serão atingidos, observando-se os princípios da legalidade, legitimidade, eficácia, eficiência e economicidade.

### 3. ATIVIDADES DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ACRE NO ANO DE 2018

#### 3.1. SECRETARIA DAS SESSÕES

##### RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA SECRETARIA DAS SESSÕES, RELATIVO AO ANO DE 2018

As atividades do Plenário são desenvolvidas pela Secretaria das Sessões e consistem no assessoramento ao Presidente da Corte e aos membros do Plenário, bem como Secretariar as Sessões Ordinárias do Pleno e das Câmaras, Extraordinárias, Especiais e Solenes, além da confecção da Pauta de Julgamento das Sessões do Pleno e das Câmaras, elaboração de Certidões de Julgamento, Papeletas de Vistas e Medidas Cautelares e controle das publicações de Decisões (Acórdãos, Pareceres Prévios, Resoluções e outros), e emissão de Certidões Negativas, Averbações, Trânsitos em Julgado e emissão de Certidões Negativas e outros, Registro e Autuação de Processos, Distribuição de Processos, Prazos Processuais (Mandados, Notificações, Cientificações, Alertas), Instrução Processual (juntada de defesas) e Arquivamento de Processos, conforme demonstrativo abaixo:

<b>1 - SESSÕES REALIZADAS:</b>	<b>Quant.</b>
Pleno	42
1ª Câmara	10
2ª Câmara	12
Especial e/ou Solene	02
<b>Total</b>	<b>66</b>

<b>2- ATOS EXPEDIDOS E PROCEDIMENTOS REALIZADOS:</b>	<b>Quant.</b>
Ata Especial Solene	02
Atas Ordinárias (Plenário)	42
Atas Ordinárias (1ª Câmara)	10

Atas Ordinárias (2ª Câmara)	12
Averbação	143
Certidões de Arquivamento	728
Certidão de Comprovação	27
Certidões de Julgamento e Remessa (Pleno – processos físicos e eletrônicos)	209
Certidões de Julgamento e Remessa (1ª Câmara – processos físicos e eletrônicos)	331
Certidões de Julgamento e Remessa (2ª Câmara – processos físicos e eletrônicos)	164
Certidões Negativas	304
C.I CPD	02
C.I. Corregedoria-TCE/AC	02
C.I. DAFO	213
Citação por Diário Eletrônico de Contas	663
Citação por Edital	05
Citação por Oficial	121
Certidão de Cumprimento	24
Diversos Recebidos (Recursos Interpostos, Solicitação de cópia de processos, Justificativas/Defesas/Solicitação de prorrogação de prazo, etc.)	2.197
Notificações pelo Diário Eletrônico de Contas	1.539
Notificação por Edital	107
Ofício de Notificação	145
Ofício de Cientificação	84
Ofício para Dar Conhecimento	44
Ofício de Comunicação	66
Ofício de encaminhamento e remessa	79
Pauta de Julgamento (Pleno, 1ª Câmara e 2ª Câmara)	15
Trânsito em Julgado	911
Papeleta de Medida Cautelar	238
Papeleta de Pedido de Vista	07
Processo para MPE	11
Remessas	222
Processo para apensamento	08
Juntada	08

<b>Total</b>	<b>8.683</b>
--------------	--------------

<b>3- ATOS PUBLICADOS:</b>	<b>Quant.</b>
Acórdãos (Pleno)	410
Acórdãos (1ª Câmara)	645
Acórdãos (2ª Câmara)	296
Parecer Prévio	25
<b>Total</b>	<b>1.086</b>

**Pleno:**

<b>4 – PROCESSOS INCLUÍDOS NA PAUTA DE JULGAMENTO:</b>	<b>Quant.</b>
Análise de Abertura	01
Análise de Documentação	04
Apurar responsabilidade	30
Apurar possíveis irregularidades	02
Apurar o cumprimento do Acórdão	01
Análise	04
Auditoria	18
Consulta	16
Denúncia	19
Embargos de Declaração	14
Inspeção	124
Pedido de Revisão	46
Prestação de Contas da Administração Estadual Direta/Indireta e/ou Fundos Estadual/Municipal	93
Verificação do cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal	01
Prestação de Contas da Assembleia Legislativa	06
<b>Prestação de Contas de Câmaras</b>	<b>10</b>
<b>Prestação de Contas da Defensoria</b>	<b>02</b>
<b>Prestação de Contas de Prefeituras</b>	<b>15</b>

Prestação de Contas da Procuradoria	01
Prestação de Contas do Poder Judiciário	01
<b>Prestação de Contas do Gabinete Militar</b>	01
<b>Prestação de Contas da Polícia Militar</b>	01
Prestação de Contas do Tribunal de Contas	02
Proposta de Resolução	02
<b>Recurso</b>	71
<b>Processo Eletrônico – Relatório de Atividade do TCE/AC</b>	04
<b>Processo Eletrônico – P.C Gab. Vice – Gov.</b>	01
<b>Representação</b>	14
Tomada de Contas	43
Levantamento	23
Concorrência Pública	02
P.C Governo	06
Empresa	01
P. C Gestão	01
P. C PM/AC (Eletrônico)	01
P.C. Tribunal de Justiça	01
P.C.M.P. Estadual	01
Tomada de Preços	01
Verificar Irregularidades	01
Apurar Legalidade	01
<b>Total</b>	<b>586</b>

<b>4.1 – EXTRA PAUTA- (inclusão)</b>	<b>Quant.</b>
Inspeção	01
Processo Administrativo (Recurso)	01
Proposta de Resolução	02
Proposta de Projeto de lei sobre criação da Assessoria Militar no TCE/AC	01
<b>Total</b>	<b>05</b>

4.2 – PROCESSOS RETIRADOS DE PAUTA DE JULGAMENTO:	Quant.
Análise	02
Auditoria	04
Apurar Responsabilidade	08
Concorrência Pública	01
Denúncia	01
Embargos de Declaração	04
Inspeção	11
Prestação de Contas da Administração Estadual Direta/Indireta e/ou Fundos Estadual/Municipal	13
Prestação de Contas da Assembleia Legislativa	04
Prestação de Contas da Câmara	02
Prestação de Contas Prefeitura	01
Pedido de Revisão	10
Levantamento	02
Proposta de Resolução	01
Representação	03
Recurso	14
Tomada de Contas	16
Empresa	01
P.C. Governo	03
Relatório de Atividades TCE/AC	01
<b>Total</b>	<b>102</b>

4.3 – PEDIDO DE VISTA:	Quant.
Pedido de Revisão	02
Recurso	01
Representação	01

Inspeção	02
P.C.X.	01
<b>Total</b>	<b>07</b>

<b>4.4– PROCESSO TRANSFORMADO O JULGAMENTO EM DILIGÊNCIA:</b>	<b>Quant.</b>
Denúncia	01
<b>Total</b>	<b>01</b>

<b>4.5– PROCESSOS APRECIADOS/JULGADOS:</b>	<b>Quant.</b>
Abertura	01
Análise de Documentação	06
Apurar o cumprimento do Acórdão	01
Apurar irregularidades	02
Apurar a legalidade	01
Apurar Responsabilidade	21
Auditoria	14
Concorrência Pública	01
Consulta	16
Denúncia	17
Embargo de Declaração	10
Inspeção	111
Pedido de Revisão	34
Prestação de Contas da Administração Estadual Direta/Indireta e/ou Fundos Estadual/Municipal	79
Prestação de Contas da Assembleia Legislativa	02
Prestação de Contas de Câmaras	08
Prestação de Contas da Defensoria	02
Prestação de Contas do Governo	01
Prestação de Contas de Prefeituras	14
Prestação de Contas do Gabinete Militar	01
Prestação de Contas do Poder Judiciário	01

Prestação de Contas do Polícia Militar	01
Prestação de Contas da Procuradoria	01
Prestação de Contas do Tribunal de Justiça	01
P. C Governo	03
P. C Gestão	01
P.C.M.P. Estadual	01
Prestação de Contas do TCE/AC	02
Prestação de Contas do Vice – Governador	01
Recurso	56
Processo Administrativo (Recurso)	01
<b>Processo Eletrônico – Relatório de Atividades de TCE/AC</b>	03
Representação	10
Tomada de Contas	27
Verificação do cumprimento da lei de Responsabilidade Fiscal	01
Verificar irregularidades	01
P.C PM/AC (Eletrônico)	01
Levantamento	21
Proposta de Resolução	01
<b>Total</b>	<b>476</b>

**1ª Câmara:**

<b>5 – PROCESSOS INCLUÍDOS NA PAUTA DE JULGAMENTO:</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria	255
Apurar responsabilidade/Contratação Irregular de Servidor	260
Apurar conduta	01
Incorporação Salarial	01
Denúncia	01
Inspeção	03
Reforma – Reserva Remunerada	99
Relatório de Gestão Fiscal – MPE/AC	01
<b>Processo Eletrônico - Relatório de Gestão Fiscal – Assembleia Legislativa</b>	01

<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal – Câmara	06
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal – Prefeitura	08
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório Resumido de Prefeituras	05
Relatório Resumido	07
Verificação	01
<b>Total</b>	<b>649</b>

<b>5.1 – PROCESSOS RETIRADOS DE PAUTA DE JULGAMENTO:</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria	07
Apurar responsabilidade	07
Inspeção	01
<b>Total</b>	<b>15</b>

<b>5.2 – PEDIDO DE VISTA:</b>	<b>Quant.</b>
<b>Total</b>	-

<b>5.3– PROCESSO TRANSFORMADO O JULGAMENTO EM DILIGÊNCIA:</b>	<b>Quant.</b>
<b>Total</b>	-

<b>5.4– PROCESSOS APRECIADOS/JULGADOS:</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria	248
Apurar responsabilidade/Contratação Irregular de Servidor	253
Análise Conduta	01
Denúncia	01
Incorporação Salarial	01
Inspeção	02
Relatório de Gestão Fiscal da Assembleia Legislativa	01
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal – Prefeitura	07

<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório da Defensoria Pública	02
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal do Governo	01
<b>Processo Eletrônico</b> – Relatório de Gestão Fiscal de Câmara	06
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal – MPE/AC	01
<b>Processo Eletrônico</b> – Relatório Resumido de Pefeituras	06
Relatório Resumido	07
Reserva Remunerada	99
Verificação	01
<b>Total</b>	<b>637</b>

**2ª Câmara:**

<b>6 – PROCESSOS INCLUÍDOS NA PAUTA DE JULGAMENTO</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria (Físico)	130
Apurar responsabilidade/Contratação irregular de servidor	89
Apurar legalidade	01
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório de Gestão Fiscal de Prefeitura	01
<b>Processo Eletrônico</b> - Relatório Resumido de Prefeituras	14
Inspeção	06
Reforma – Reserva Remunerada	39
Reforma	03
<b>Total</b>	<b>283</b>

<b>6.1 – PROCESSOS RETIRADOS DE PAUTA DE JULGAMENTO</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria (Físico)	03
Apurar responsabilidade/Contratação irregular de servidor	07
Inspeção	06
Relatório Resumido	01
<b>Total</b>	<b>17</b>

<b>6.2 – PEDIDO DE VISTA:</b>	<b>Quant.</b>

<b>Total</b>	-
--------------	---

<b>6.3– PROCESSO TRANSFORMADO O JULGAMENTO EM DILIGÊNCIA (2ª CÂMARA):</b>	<b>Quant.</b>
<b>Total</b>	-

<b>6.4– PROCESSOS APRECIADOS/JULGADOS:</b>	<b>Quant.</b>
Aposentadoria (Físico)	127
Apurar legalidade	01
Apurar responsabilidade/Contratação Irregular de Servidor	82
<b>Processo Eletrônico - Relatório de Gestão Fiscal de Prefeitura</b>	01
<b>Processo Eletrônico - Relatório Resumido de Prefeituras</b>	13
Reforma – Reserva Remunerada	39
Reforma	03
<b>Total</b>	<b>266</b>

<b>7– PROCESSOS REGISTRADOS, AUTUADOS e DISTRIBUIDOS:</b>	<b>Quant.</b>
Apurar Legalidade	01
Apurar Responsabilidade	158
Atos de Registro de Aposentadoria, Reserva e Reforma – Voluntária	01
Auditoria Operacional	01
Consulta	11
Representação	06
Denúncia	12
Inspeção – Apurar Responsabilidade	01
Inspeção – Ato de Pessoal	98
Inspeção – Apuração de Cálculo	02
Inspeção – Contrato	01
Inspeção – Convênio	01
Inspeção – Despesa com o Pessoal	01
Inspeção - Licitação	04
Prestação de Contas – Apurar Responsabilidade	01
Processo Administrativo – Proposta de Projeto de Lei	01
Processo Administrativo – Proposta de Resolução	04
Processo Administrativo – Recurso	02
Geral – Verificação e Acompanhamento	01
Levantamento - Indicadores	22
Recurso – Embargo de Declaração	09

Recurso – Pedido de Revisão	51
Recurso – Recurso de Reconsideração	109
Tomada de Contas – Especial	09
Tomada de Contas – Ordinária	02
<b>Total</b>	<b>509</b>

<b>8- PROCESSOS DISTRIBUÍDOS A CONSELHEIROS (APOSENTADORIAS):</b>	<b>Quant.</b>
Conselheiro José Augusto Araújo de Faria	22
Conselheira Naluh Maria Lima Gouveia (redistribuição - art. 64, §4º do RI)	11
Conselheiro Antônio Jorge Malheiro	22
Conselheiro Antonio Cristóvão Correia de Messias	22
Conselheiro Ronald Polanco Ribeiro	21
Conselheira Dulcinéa Benício de Araújo	21
Conselheira Substituta: Maria de Jesus Carvalho de Souza	21
<b>Total</b>	<b>140</b>

<b>9 – SETOR DE ARQUIVO:</b>	<b>Quant.</b>
Aguardando Devolução	87
Processos Arquivados	2.789
Empréstimo para consulta com controle no livro de protocolo	457
Processos devolvidos ao arquivo	363
Processos retirados do arquivo para apensamento	25
<b>Total</b>	<b>3.721</b>

<b>10 – SETOR DE APOSENTADORIA</b>	<b>Quant.</b>
Processos para Registro	578
Processos enviados ao ACREPREVIDÊNCIA	613
Processos digitalizados para Arquivo	833
Processos para Arquivo	931

Notificação aos Sindicatos (SINTEC e SINPROACRE)	09
Notificação aos servidores e pensionistas	20
Publicação/Notificação Eletrônica	460
Processos EDITAIS PUBLICADOS	01
<b>Total</b>	<b>3.445</b>

<b>11 – Condenações e Sanções Aplicadas</b>	<b>Quant.</b>
Acórdãos 1ª Câmara	113
Acórdãos 2ª Câmara	61
Acórdãos Pleno	181
<b>Total</b>	<b>355</b>

### 3.2. Atividades do Gabinete da Conselheira Substituta

A Auditoria – com competências definidas no Capítulo III da Lei Complementar nº. 38/1993 – desenvolveu, ao longo do ano de 2018, as seguintes atividades:

1. Participação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza, conforme dispõe o art. 19, da Lei Complementar nº. 38/1993, como **Membro**:
  - a. Nas **Sessões da 1ª Câmara** relatando **104 (cento e quatro) processos**, conforme demonstrado a seguir:

<b>Data</b>	<b>Sessão</b>	<b>Processo Julgados</b>
21.02.2018	57ª	16
14.03.2018	58ª	19
09.05.2018	59ª	21
13.06.2018	60ª	06
11.07.2018	61ª	04
08.08.2018	62ª	11
12.09.2018	63ª	02
09.10.2018	64ª	04

14.11.2018	65ª	11
12.12.2018	66ª	10
<b>TOTAL</b>		<b>104</b>

- b. Nas **Sessões Plenárias Ordinárias** relatando **23 (vinte e três)** processos, conforme demonstrado a seguir:

<b>Data</b>	<b>Sessão</b>	<b>Processo Julgados</b>
02.03.2018	1.313ª	02
12.04.2018	1.318ª	01
19.04.2018	1.319ª	01
10.05.2018	1.322ª	02
14.06.2018	1.325ª	04
21.06.2018	1.326ª	01
16.08.2018	1.334ª	01
23.08.2018	1.335ª	01
13.09.2018	1.337ª	01
04.10.2018	1.340ª	01
11.10.2018	1.341ª	01
25.10.2018	1.343ª	02
1ª.11.2018	1.344ª	02
13.12.2018	1.349ª	01
18.12.2018	1.350ª	02
<b>TOTAL</b>		<b>23</b>

2. Convocação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza, conforme dispõe o art. 17, III, da Lei Complementar nº. 38/1993, como **Membro-Substituto**:

- a. Nas **Sessões da 1ª Câmara**, conforme demonstrado a seguir:

<b>Data</b>	<b>Sessão</b>
09.10.2018	64ª
14.11.2018	65ª

- b. Nas **Sessões Plenárias Ordinárias**, conforme demonstrado a seguir:

Data	Sessão
25.01.2018	1.308ª
22.02.2018	1.312ª
02.03.2018	1.313ª
08.03.2018	1.314ª
22.03.2018	1.316ª
12.04.2018	1.318ª
19.04.2018	1.319ª
26.04.2018	1.320ª
10.05.2018	1.322ª
10.08.2018	1.333ª

Data	Sessão
16.08.2018	1.334ª
23.08.2018	1.335ª
13.09.2018	1.337ª
20.09.2018	1.338ª
11.10.2018	1.341ª
18.10.2018	1.342ª
25.10.2018	1.343ª
1º.11.2018	1.344ª
13.12.2018	1.349ª
18.12.2018	1.350ª

3. Gozo das férias regulares da Auditora de Controle Externo Nucineide Celestino de Lima no período de 08 de janeiro a 06 de fevereiro de 2018;
4. Gozo das férias regulares da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza no período de 1º a 10 de fevereiro de 2018;
5. Participação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza no **Seminário “I Encontro Técnico: TCE e os Municípios 2018”** ocorrido em Cruzeiro do Sul/AC no período de 11 a 14 de março de 2018, conforme Portaria nº. 53/2018;
6. Participação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza no **Seminário “I Encontro Técnico: TCE e os Municípios 2018”** ocorrido em Epitaciolândia/AC no período de 22 a 23 de março de 2018, conforme Portaria nº. 53/2018;
7. Designação da Auditora de Controle Externo Nucineide Celestino de Lima para compor a **Comissão de Sindicância**, conforme Portaria Corregedoria nº 01/2018;

8. Gozo dos 03 (três) dias restantes das férias regulares (Exercício 2016) do Auditor de Controle Externo Antonio Oliveira Neto no período de 02 a 04 de abril de 2018;
9. Gozo das férias regulares (Exercício 2018) da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza no período de 14 de maio a 05 de junho de 2018;
10. Participação da Auditora de Controle Externo Maria Ilanice Lima de Souza no **VII Fórum de Direito Constitucional e Administrativo Aplicado aos Tribunais de Contas** ocorrido em Porto Velho/RO no período de 16 a 19 de maio de 2018, conforme Portaria nº. 108/2018;
11. Participação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza na **Assembleia Geral da AUDICON 2018** ocorrida em Brasília/DF no dia 27 de setembro de 2018, conforme Portaria nº. 220/2018;
12. Convocação – conforme dispõe o art. 17, IV, da Lei Complementar nº. 38/1993 – da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza para participar da **Sessão Extraordinária** (Eleição e Posse para Presidente, Vice-Presidente e Corregedor do TCE/AC – Biênio 2019/2020) ocorrida em 04 de dezembro de 2018;
13. Gozo de 15 (quinze) dias das férias regulares (Exercício 2016) da Auditora de Controle Externo Nucineide Celestino de Lima no período de 08 a 22 de outubro de 2018;
14. Gozo de 10 (dez) dias das férias regulares (Exercício 2017) do Auditor de Controle Externo Antonio Oliveira Neto no período de 05 a 14 de novembro de 2018;
15. Participação da Conselheira-Substituta Maria de Jesus Carvalho de Souza no **VI Encontro Nacional dos Tribunais de Contas** ocorrido em Florianópolis no período de 28 a 30 de novembro de 2018, conforme Portaria nº. 273/2018.

### 3.3. Atividades do Ministério Público de Contas

Esta instituição estruturada junto ao Tribunal de Contas do Estado do Acre, composta dos procuradores: Sérgio Cunha Mendonça (procurador-chefe para o biênio 2018/2019), João Izidro de Melo Neto (procurador-chefe adjunto), Anna Helena de Azevedo Lima (representante do MPC na 1ª Câmara) e Mario Sérgio Neri de Oliveira (representante do MPC na 2ª Câmara), exerceu, no ano em referência, as atividades de sua competência, previstas nos artigos 21 e 23, da Lei Complementar Estadual nº 38, de 27.12.93, mais especificamente, fiscalizou a correta aplicação da lei, intervindo, obrigatoriamente, em todos os processos e compareceu a todas as sessões desta Corte, participando dos debates.

No aludido período, tramitaram neste *parquet* **1.864** (mil oitocentos e sessenta e quatro) processos diversos e foram emitidos, ainda, **1.838** (mil oitocentos e trinta e oito) pronunciamentos em processos destinados a julgamento ou apreciação pelo Tribunal, conforme demonstrado no consolidado anual, anexo.

Ademais, foram interpostos no período em questão 02 (dois) pedidos de revisão, 45 (quarenta e cinco) recursos de reconsideração e 10 (dez) representações.

**RELATÓRIO ANUAL DE 2018 – MPC/TCE-AC**

RELATÓRIO ANUAL DE 2018																										
Natureza	ENTRADA												SAÍDA												TOTAL	
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Entrada	Saída
ADMINISTRATIVOS	0	1	1	1	1	0	1	2	0	1	1	0	0	1	0	0	3	0	1	1	1	0	2	0	9	9
APOSENTADORIAS	31	67	40	78	40	25	37	48	36	54	39	25	31	39	62	56	36	34	55	24	36	49	50	43	520	515
APURAR RESPONSABILIDADE	31	43	55	30	70	49	44	21	36	63	18	30	35	21	57	33	27	87	49	19	25	74	39	21	490	487
AUDITORIAS	2	3	1	3	4	7	2	2	1	3	1	0	1	2	0	3	2	4	5	2	3	4	2	1	29	29
CONSORCIO	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1
CONSULTAS	2	2	0	2	2	3	1	3	1	0	2	4	1	2	0	2	2	4	0	2	2	2	0	2	22	19
CONTRATOS	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2
DENÚNCIAS	3	2	3	1	6	4	3	3	5	4	1	1	0	4	1	2	3	1	6	2	6	5	4	2	36	36
INSPEÇÕES	15	18	13	6	14	20	31	35	26	37	11	11	8	8	14	10	16	14	12	25	31	59	30	6	237	233
LICITAÇÕES	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	0	1	0	0	0	1	1	1	0	1	0	1	1	7	7
MPC - PEDIDO DE REVISÃO	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2
MPC - REPRESENTAÇÃO	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
PEDIDO DE REVISÃO	4	2	6	5	6	4	4	6	9	7	3	2	1	0	2	6	8	4	4	4	6	9	7	6	58	57
PRESTAÇÕES DE CONTAS	15	17	13	16	11	7	14	19	13	10	13	12	10	10	11	21	8	6	10	17	18	12	17	16	160	156
RECURSO DO MPC - RECONSIDERAÇÃO	2	4	1	5	5	2	6	1	10	2	3	4	2	3	2	5	5	2	6	1	9	3	3	4	45	45
RECURSO EMBARGO DE DECLARAÇÃO	2	1	0	0	0	1	3	3	4	0	1	1	1	0	1	1	0	0	1	2	2	6	1	0	16	15
RECURSO RECONSIDERAÇÃO	8	6	12	11	14	10	12	7	10	7	7	6	5	5	6	10	7	11	12	13	8	14	9	7	110	107
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL	8	4	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	2	9	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	14	14
RELATÓRIO E ATIVIDADE DO TCE	0	2	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	2	0	0	0	1	0	0	1	0	0	4	4
RELATÓRIO RES. DE EXEC. ORÇAMENTÁRIA	8	7	5	6	3	0	0	7	0	0	0	0	4	6	10	5	4	0	0	4	3	0	0	0	36	36
REPRESENTAÇÃO	2	0	2	1	0	2	1	1	0	0	1	0	1	1	1	0	1	1	0	1	3	0	0	1	10	10
TOMADA DE CONTAS	3	5	5	4	13	5	2	5	4	1	5	3	0	0	0	11	8	6	7	2	4	6	4	5	55	53
<b>Total Geral</b>	<b>136</b>	<b>184</b>	<b>161</b>	<b>170</b>	<b>189</b>	<b>140</b>	<b>163</b>	<b>165</b>	<b>157</b>	<b>192</b>	<b>107</b>	<b>100</b>	<b>103</b>	<b>111</b>	<b>173</b>	<b>165</b>	<b>131</b>	<b>175</b>	<b>170</b>	<b>120</b>	<b>158</b>	<b>244</b>	<b>171</b>	<b>117</b>	<b>1.864</b>	<b>1.838</b>

**Fonte: MPC/TCE-AC**

### **3.4. Atividades da Corregedoria.**

A Corregedoria exerceu no ano de referência, as atividades de sua competência, previstas no art. 3º - C, da Lei Complementar Estadual nº 38, de 27 de dezembro de 1993, e no art. 19 do Regimento Interno do Tribunal.

No ano de 2018 foram recebidos 531 (quinhentos e trinta e um) processos e encaminhados 544 (quinhentos e quarenta e quatro) processos.

No ano em análise foram expedidas 33 (trinta e três) certidões especificando a correção de procedimentos no que tange ao trâmite processual, e 472 (quatrocentos e setenta e dois) despachos.

Também nesse período, sob a coordenação da Corregedoria, no ano de 2018 foram digitalizados 1.122 (mil cento e vinte e dois) processos.

No que concerne à digitalização dos processos da 4ª Inspeção, o quantitativo atual é de 2.504 (dois mil quinhentos e quatro) processos digitalizados no período em apuração.

Em se tratando do trâmite processual, bem como a agilização, controle e gerenciamento dos processos registrados e autuados neste Tribunal, realizou-se diversas correções nos processos que estão em migração, que posteriormente foram localizados, garantindo assim regular tramitação de tais feitos.

### 3.5. Atividades da Ouvidoria

As atividades da Ouvidoria consistem no recebimento de Denúncias e no assessoramento às pessoas que fazem essas denúncias, bem como encaminhar Ofícios solicitando explicações e informações sobre esses assuntos, além de auxiliar diretamente o Conselheiro Ouvidor em tudo que for condizente à Ouvidoria, conforme Demonstrativo abaixo:

<b>1 – DENÚNCIAS:</b>	<b>Quant.</b>
JANEIRO A DEZEMBRO	95
<b>Total</b>	<b>95</b>

<b>2- OFÍCIOS EXPEDIDOS:</b>	<b>Quant.</b>
Ofícios de Notificação	00
<b>Total</b>	<b>00</b>

<b>3- C.I. Recebidas e expedidas</b>	<b>Quant.</b>
Recebidas	00
Expedidas	98
<b>Total</b>	<b>98</b>

<b>4- Documentos recebidos via e-mail</b>	<b>Quant.</b>
Recebidas	80

**FONTE: OUVIDORIA/TCE-AC**

### **3.6. Atividades da Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária – DAFO**

A Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária (DAFO) tem por finalidade coordenar os projetos, supervisionar as atividades inerentes às ações de controle externo e orientar o desdobramento de diretrizes, bem como acompanhar os resultados obtidos e avaliar os impactos ocorridos, no âmbito das unidades técnicas (inspetorias e demais grupos de trabalho), observados os planos institucionais do Tribunal.

A DAFO tem como atribuição planejar, coordenar e executar atividades de auditoria e inspeções, de acompanhamento da gestão fiscal e de recursos vinculados, bem como análise das contas de governo e gestão, tem ainda por finalidade oferecer subsídio de decisão plenária nos processos de consultas e denúncias.

Em cumprimento ao que dispõe o § 1º do artigo 1º da Instrução Normativa nº 03 de 02 de fevereiro de 2015, apresentamos o Relatório Anual de Atividades referente ao exercício de 2018.

## REUNIÕES TÉCNICAS

### 1º Trimestre

1. **Reunião Técnica da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON** (IEGM – Índice de efetividade da gestão Municipal e IEGE – Índice de Efetividade da Gestão Estadual) e **Reunião Grupo de Estudo sobre as Contas de Governo**, promovido pelo Instituto Rui Barbosa - IRB, no dia 05/02/2018, que aconteceu na cidade de Brasília - DF, com a participação da Diretora da DAFO e de 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

2. Levantamento dos trabalhos a serem incluídos no Plano Anual de Fiscalização no exercício de 2018;

3. Reunião com todos os Inspectores, no dia 24 de janeiro de 2018, para tratar sobre os trabalhos da DAFO;

4. Reunião com o Ministério Público do Estado do Acre, no dia 30 de janeiro de 2018, com a participação da Sra. Semírames – Diretora da DAFO e do Sr. Luiz Gustavo – Chefe da 1ª IGCE;

5. Reunião junto ao GT Licon, no dia 20 de fevereiro de 2018, para dar encaminhamentos ao plano Anual de Fiscalização – PAF;

6. Reunião na sala de treinamento da TI sobre o desenvolvimento do SICAP, no dia 21 de fevereiro de 2018, com a Diretora da DAFO, Chefe da TI e alguns Auditores;

7. Reunião sobre Matriz de Análise Mínima, no dia 26 de fevereiro de 2018, com a Diretora da DAFO e Inspectores da 1ª, 2ª e 3ª IGCE's;

8. Reunião com a Polícia Militar do Estado do Acre sobre as remessas do SICAP, no dia 06 de março de 2018, com a Inspectora Érika e Mário;

9. Reunião sobre a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, no dia 06 de março de 2018, com Conselheiro Cristóvão, Diretora Semírames e Prefeito de Manoel Urbano;

10. Reunião com o pessoal do Controle Interno do TJ, no dia 07 de março de 2018, com a Diretora Semírames;

11. Reunião com a Meire do Controle Interno do Ministério Público do Estado do Acre, no dia 27 de março de 2018, para tirar dúvidas com a Diretora da DAFO.

### 2º Trimestre

12. **Reunião Técnica da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON** (IEGM – Índice de efetividade da gestão Municipal), promovido pelo Instituto Rui Barbosa - IRB, no período de 07 e 08 de maio de 2018, que aconteceu na cidade de Brasília - DF, com a participação da Diretora da DAFO e do Inspetor da 2ª IGCE;

13. Reuniões em dias variados com jurisdicionados que buscam orientações diversas no âmbito do TCE/AC ;

14. Reunião na AMAC, no dia 12 de junho de 2018 às 9h com o pessoal da DAFO;

15. Reunião no Gabinete do Cons. Polanco , no dia 13 de junho de 2018, sobre o Grupo de Trabalho dos Sistemas do TCE.

16. Reunião com todos os Inspetores, para tratar sobre os trabalhos desenvolvidos pela DAFO.

### 3º Trimestre

17. **Reunião Técnica da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON** (IEGM – Índice de efetividade da Gestão Municipal), promovido pelo Instituto Rui Barbosa - IRB, no período de 02 a 04 de julho de 2018, que aconteceu na cidade de Curitiba - PR, com a participação da Diretora da DAFO e do Inspetor da 2ª IGCE;

18. Reuniões em dias variados com jurisdicionados que buscam orientações diversas no âmbito do TCE/AC ;

19. Reunião no Gabinete do Cons. Polanco , no dia 09 de julho de 2018, sobre o Grupo de Trabalho dos Sistemas do TCE;

20. Reunião na sede da Polícia Federal, no dia 13 de julho de 2018 às 10h, sobre o FOCCO, com a Diretora Semírames Dias e o Auditor Raymson Bragado;

21. Reunião com a Polícia Civil, no dia 16 de julho de 2018 às 8h, com a Diretora Semírames Dias;

22. Reunião com a SEFAZ, no dia 16 de julho de 2018 às 9h, e com a Diretora Semírames Dias;

23. Reunião com todos os Inspectores, realizada no dia 02 de agosto de 2018 às 13H45, para tratar sobre os trabalhos desenvolvidos pela DAFO;

24. Reunião com o TCU, no dia 27 de agosto de 2018 às 10h, e com a Diretora Semírames Dias;

25. Reunião com o ACREPREVIDÊNCIA, no dia 28 de agosto de 2018 às 10h, com a Diretora Semírames Dias e a Inspectora Magali Sampaio.

#### 4º Trimestre

26. **Reunião Técnica da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON** (IEGE e IEGM – Índice de Efetividade da Gestão Estadual e Municipal), junto ao Congresso Internacional de Políticas Públicas, promovido pelo Instituto Rui Barbosa - IRB, no período de 17 a 19 de outubro de 2018, que aconteceu na cidade de Fortaleza - CE, com a participação da Diretora da DAFO, do Inspetor da 2ª IGCE e do Chefe da TI;

27. **Reunião Técnica da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON** (IEGE e IEGM – Índice de Efetividade da Gestão Estadual e Municipal), promovido pelo Instituto Rui Barbosa - IRB, no período de 13 e 14 de novembro de 2018, que aconteceu na cidade do Rio de Janeiro - RJ, com a participação da Diretora da DAFO e dos Inspectores da 1ª e 2ª IGCE's;

28. Reuniões em dias variados com jurisdicionados que buscam orientações diversas no âmbito do TCE/AC ;

29. Reunião no Gabinete do Cons. Malheiro, no dia 30 de outubro de 2018 às 9h, junto com o Ministério Público, Tribunal de Justiça, ACREPREVIDÊNCIA, Diretora da DAFO e Inspetora da 3ª IGCE;

30. Reunião com a SEFAZ, no dia 31 de outubro de 2018 às 9H30, com os Conselheiros do TCE, Diretora da DAFO e o Auditor Georganes Caiúba;

31. Reunião com o pessoal do TCU na sala de reuniões dos conselheiros, no dia 05 de novembro de 2018 das 14 às 17H, para tratar sobre os trabalhos do TCE/AC em Governança e Educação;

32. Reunião no pleno desta Corte, sobre o Panorama da Receita e Despesa do Estado do Acre, no dia 22 de novembro de 2018 às 14H30, com a equipe de transição do próximo Governo, a Presidência, os Conselheiros, a Diretora Semírames, e Auditores Jeú e Raymson, e ainda a imprensa;

33. Reunião na Diretoria da DAFO, no dia 26 de novembro de 2018 às 8H, com todos os Inspectores, GAICE, LICON e Odair, para tratar sobre o SICAP;

34. Reunião na Diretoria da DAFO, realizada no dia 11 de dezembro de 2018 às 10H30, com a participação de Semírames, Jeú, Mário e o pessoal das Prefeituras de Cruzeiro do Sul e Marechal Thaumaturgo.

## CAPACITAÇÕES

### 1º Trimestre

1. **Simpósio de Inteligência Institucional do Tribunal de Contas do Piauí** , promovido pela ATRICON, na cidade de Teresina - PI, no período de 26 de fevereiro à 02 de março de 2018 - 01 (um) Auditor de Controle Externo;

2. **XIII Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Brasília - DF, no período de 05 a 09 de março de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

3. **Curso de Licitação, Contratação, Gestão e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia**, promovido pela JML – Consultoria de Eventos Mendes e Lopes Pesquisa, Treinamento e Eventos LTDA, na cidade de Curitiba - PR, no período de 14 a 16 de março de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo.

### 2º Trimestre

4. **XIV Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Recife - PE, no período de 02 a 06 de abril de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

5. **V – Seminário Brasileiro de Contabilidade e Custos Aplicados ao Setor Público** – promovido pela STN em parceria com o CFC, na cidade de Brasília – DF, no período de 26 e 27 de abril de 2018 – 01 (uma) Auditora de Controle Externo;

6. **Seminário de Apresentação dos Estudos de Compras do Observatório da Despesa Pública nos Tribunais de Contas**, promovido pela Rede ODP, na cidade de Goiânia-GO, nos dias 15 e 16 de maio de 2018 – 02 Auditores de Controle Externo;

7. **XV Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Manaus - AM, no período de 21 a 25 de maio de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

8. **Oficina de Auditoria Ambiental**, promovido em parceria com o TCE/AM, ministrado pela Auditora Anete do Departamento de Auditoria Ambiental – DEAMB, no dia 07 de junho de 2018 – 24 (vinte e quatro) Auditores de Controle Externo;

9. **Palestra sobre Auditoria Ambiental**, promovido em parceria com o TCE/AM, ministrado pelo Conselheiro Júlio Pinheiro, no dia 08 de junho de 2018 – disponibilizado para todos os Auditores;

10. **XVI Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Fortaleza - CE, no período de 11 a 15 de junho de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

11. **Seminário Nacional – Casos Práticos Sobre Licitações e Contratos**, promovido pela empresa Zênite, na cidade de Belo Horizonte – MG, no período de 12 a 14 de junho de 2018 – 01 Auditor de Controle Externo;

12. **1º Congresso Nacional de Previdência dos Servidores Públicos – CONAPRESP – XV**, promovido pela ABIPEM e ANEPREM, na cidade de Florianópolis – SC, no período de 20 a 22 de junho de 2018 – 02 (duas) Auditoras de Controle Externo.

### 3º Trimestre

13. **XVII Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de São Luiz - MA, no período de 13 a 17 de agosto de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

14. **XVIII Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Belo Horizonte - MG, no período de 17 a 21 de setembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

15. **Seminário Nacional: Como planejar, julgar e fiscalizar a execução de obras e serviços de engenharia**, na cidade de Brasília-DF, no período de 30 de julho a 01 de agosto de 2018 – 02 Auditores de Controle Externo;

16. **Seminário Nacional: As principais alterações da IN nº 05/2017 e as repercussões da reforma trabalhista na terceirização de serviços pela administração pública**, na cidade de Porto Alegre - RS, no período de 01 a 03 de agosto de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo;

17. **Seminário Nacional: 60 vícios mais comuns nas licitações e nos contratos – como evitar, quando sanear e como resolver de acordo com o TCU**, na cidade de Maceió - AL, no período de 20 a 22 de agosto de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

18. **2º Congresso Brasileiro de Governança, Controle Público e Gestão de Riscos nas Aquisições**, na cidade de Foz do Iguaçu - PR, no período de 20 a 23 de agosto de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo;

19. **Realização da Rede de Observatório da Despesa Pública**, promovido pelo ODP Santa Catarina em parceria com o Ministério da Transparência e Controladoria Geral da União (CGU), na cidade de Florianópolis - SC, nos dias 23 e 24 de agosto de 2018 – 04 (quatro) Auditores de Controle Externo;

20. **Laboratório de Boas Práticas de Controle Externo**, promovido pela ATRICON em parceria com o Tribunal de Contas de Mato Grosso TCE/MT com o apoio da AUDICON, na cidade de Cuiabá - MT, no período de 03 e 04 de setembro de 2018 – 03 (três) Auditores de Controle Externo;

21. **Curso: 80 erros atuais e relevantes, a partir da Jurisprudência do TCU – Como evitar ou corrigir**, promovido pela empresa One Cursos – Treinamento, Desenvolvimento e Capacitação LTDA, na cidade de Brasília - DF, no período de 17 e 18 de setembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo.

22. **Trigésima Segunda Edição do Congresso de Direito Administrativo**, realizado na cidade de Florianópolis - SC, no período de 17 a 19 de setembro de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo;

23. **II Encontro da Rede Nacional de Informações Estratégicas Para o Controle Externo - InfoContas**, promovido pela Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil - ATRICON, na cidade de Brasília - DF, no período de 24 a 26 de setembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo.

#### **4º Trimestre**

24. **26ª Reunião da Câmara Técnica de Normas Contábeis e de Demonstrativos Fiscais da Federação - CTCONF**, promovido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em parceria com a Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Brasília - DF, no período de 23 a 26 de outubro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

25. **Fórum Nacional de Auditoria**, promovido pelo Instituto Rui Barbosa (IRB) em parceria com o Tribunal de Contas do Estado da Bahia TCE/BA, na cidade de Salvador - BA, nos dias 05 e 06 de novembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

26. **XVIII Simpósio Nacional de Auditoria de Obras Públicas - SINAOP**, promovido pelo Instituto Brasileiro de Auditoria de Obras Públicas – IBRAOP em parceria com o TCE/PB, na cidade de João Pessoa - PB, no período de 05 e 09 de novembro de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo;

27. **XIX Semana Contábil Fiscal de Estados e Municípios - SECOFEM**, promovido pela Escola de Administração Fazendária - ESAF, na cidade de Florianópolis - SC, no período de 08 a 12 de novembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

28. **III Congresso Nacional dos Auditores de Controle Externo do Brasil - CONACON**, promovido pela Associação Nacional dos Auditores de Controle Externo dos Tribunais de Contas do Brasil, na cidade de Recife - PE, no período de 12 a 14 de novembro de 2018 – 01 (um) Auditor de Controle Externo;

29. **Seminário de Gestão Ambiental e Controle de Contas Públicas da Amazônia**, promovido pelo Tribunal de Contas do Amazonas, na cidade de Manaus - AM, nos dias 13 e 14 de novembro de 2018 – 02 (dois) Auditores de Controle Externo;

30. **VI Encontro Nacional dos Tribunais de Contas**, promovido pela ATRICON junto ao TCE/SC, na cidade de Florianópolis - SC, no período de 28 a 30 de novembro de 2018 – 04 (quatro) Auditores de Controle Externo.

## **ATIVIDADES DESENVOLVIDAS**

### **1º Trimestre**

1. Assessoramentos aos nossos jurisdicionados municipais e estaduais quanto a forma de prestar contas de acordo com a Resolução TCE nº 87/2013 – Manual de Referência 3ª Edição;

2. Acompanhamento e atualização de informações relacionadas às áreas referentes às atividades-fim do TCE-AC, veiculadas em meios de comunicação, informativos e em sítios institucionais;

3. Padronização dos relatórios técnicos de auditorias de modo a facilitar e auxiliar as instruções de processos com qualidade e celeridade;
4. Realizamos a Palestra sobre Contratos e Empenhos nos Sistemas do TCE, no dia 19/01/18 para os jurisdicionados do Estado do Acre, no Plenário desta Corte de Contas;
5. Propomos 06 (seis) possíveis medidas **cautelares** aos Conselheiros Relatores em relação a contratação de servidores, alteração no plano de cargos, carreira e salários e alteração da estrutura administrativa criando cargos em comissão que envolve os municípios de **Assis Brasil, Feijó, Acrelândia e Mâncio Lima**;
6. Acompanhamento do Marco de Medição de Desempenho (MMD-TC) em 2017 quanto ao Programa de Qualidade e Agilidade dos Tribunais de Contas (QATC);
7. Realizamos o **I Encontro Técnico TCE e os Municípios 2018**, sendo nos dias 13/03 em Cruzeiro do Sul, 16/03 em Rio Branco e, 23/03 em Epitaciolândia. Evento sobre Prestação de Contas Municipais: orientações sobre normas e procedimentos a serem adotados, voltado para Prefeitos, Vice-Prefeitos, Presidente de Câmaras, Vereadores, Secretários Municipais, Contadores, Controladores Internos, Assessores Jurídicos e servidores;
8. Realizamos 80 (oitenta) atendimentos através do Consultor on-line, tirando dúvidas de diversos gestores e pessoal de apoio;
9. Solicitamos a abertura de 28 (vinte e oito) processos de apurar responsabilidade e de descumprimento da Res. 97/2015 GT Licon, nos municípios;
10. No dia 11 de Janeiro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Marilza Brás Gomes Lourenço e Rosa Maria do Nascimento**, realizaram inspeção na **Secretaria de Estado e Segurança Pública - SESP**, com objetivo de dar início à fase de Planejamento, e, nos dias 15 a 19 de janeiro de 2018, o início da fase de Execução da Auditoria de Conformidade, para instrução do Processo TCE/AC nº 21.691.2016-20, tendo como objeto “o Fornecimento e o Consumo de Combustível no exercício de 2015”;

11. No dia 18 de Janeiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Júlio Augusto Pinheiro Araújo e Juliana da Silva Abreu Moreira**, realizaram Vistoria, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº 21.154.2015-30, cujo objeto é contratação de empresa de engenharia para implantação de infraestrutura de vias urbanas, no Bairro Girassol, Município de Rio Branco-AC, e no sentido de localizar os Poços de Visita - PV e a Estação Elevatória de Esgoto - EEE;

12. No período de 31 de Janeiro a 02 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Lima Mendes e Djailson Firmino de Moura**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.298, que trata da Prestação de Contas da Agência Reguladora dos Serviços Públicos do Estado do Acre – AGEAC, exercício de 2016;

13. No período de 24 a 26 de Janeiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Gerson da Silva Januário e Jânio Mário Pereira Santos**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº 24.216.2017-90, que trata de Denúncia sobre possíveis irregularidades no Pregão Presencial na Tomada de Preços Nº 017/2017, realizada pela Prefeitura Municipal de Capixaba;

14. No período de 29 de Janeiro a 02 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga e Johnatan Medeiros de Oliveira**, realizaram Visita Técnica, para análise dos processos de pagamentos dos seguintes contratos: 041/2014, 043/2014, 003/2015 e 004/2016, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE nº 124.253, que trata sobre a Prestação de Contas da Polícia Militar do Estado do Acre – PMAC, exercício de 2016;

15. No período de 30 e 31 de Janeiro de 2018, os Auditores de Controle Externo **Gerson da Silva Januário e José Amarísio Freitas de Souza**, realizaram Inspeção na **SEAPROF**, com o objetivo de colher subsídio para verificação do Convênio MPA 005/2012;

16. No período de 05 a 09 de Fevereiro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Adriana da Silva Marques de Castro e Kelly Christine Fontenele Gouveia**, realizaram Inspeção Especial na **Prefeitura de Senador Guimard**, com o objetivo de colher

documentos e informações para subsidiar as confirmações dos dados enviados através do Sistema de Análise e Prestação de Contas (SIPAC) e Sistema de Controle de Atos de Pessoal (SICAP), referente à contabilidade e atos de pessoas;

17. No período de 19 a 23 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Raymson Ribeiro Bragado**, **James Feitosa de Araújo** e **Ari Monteiro Feitosa**, realizaram Inspeção Especial, com o objetivo de subsidiar a análise do Processo TCE/AC nº 23.297.2016-20, que trata da Auditoria de Conformidade no fornecimento e no consumo de combustível na **Prefeitura Municipal de Cruzeiro do Sul**, exercício de 2016;

18. No período de 19 a 23 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Francisco Marques de Oliveira** e **Marco Aurélio dos Santos Telles**, realizaram inspeção, com o objetivo de subsidiar a análise do Processo TCE/AC nº 23.306.2016-00, que trata da Auditoria de Conformidade no fornecimento e no consumo de combustível na Prefeitura Municipal de Porto Walter, exercício de 2016;

19. No período de 19 de Fevereiro a 06 de Março de 2018, os Auditores de Controle Externo, Magali Melo de Sampaio, **Elis Regina Damasceno Batista** e **Carlos Paulo Faial Werklaenhg**, realizaram inspeção com a finalidade de instruir o Processo de TCE/AC nº 23.611.2017-90, cujo objeto é fiscalização dos investimentos realizados pelo Estado em entidades privadas, nos empreendimentos: Peixes da Amazônia S/A, Cordeiros da Amazônia S/A, Companhia de Desenvolvimento de serviços Ambientais S/A, Complexo Industrial Florestal Xapuri S/A, Dom Porquito S/A, Juruá Peixes S/A e Soar Floresta S/A;

20. No dia 06 de Fevereiro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Jeny Nereida Cruz Ribeiro Lemos** e **Luciana de Oliveira Melo**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº 23.820.2017-90, que trata de inspeção para apurar possíveis irregularidades na contratação da servidora lotada na Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social – SEDS;

21. No dia 07 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Raymson Ribeiro Bragado** e **Marcus Vinicius Silva Jimenez**, realizaram inspeção na Prefeitura de Plácido de Castro, com o objetivo de colher informações para análise da gestão

orçamentaria e financeira do exercício de 2017, considerando o descumprimento da Resolução TCE nº 87/2013, pelo não envio das 12 remessas através do Sistema de Análise e Prestação de Contas (SIPAC);

**22.** No dia 21 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arão de Andrade Cavalcante** e **Thayna Rodrigues Correia**, realizaram inspeção para complementar a instrução do Processo Eletrônico TCE nº 124.262, referente à Prestação de Contas da Secretaria de Estado de Articulação Institucional - SAI exercício de 2016;

**23.** No período de 19 a 23 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga** e **Valci Guedes de Oliveira**, realizaram inspeção no **Corpo de Bombeiros**, considerando que tramita nesta Corte de Contas o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.254, que trata sobre a Prestação de Contas, exercício de 2016;

**24.** No dia 22 de Fevereiro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Loana Costa Irmão Caldera**, **Samara Rodrigues da Costa Gressler** e **Suely Cavalcante Lameira Lopes**, realizaram Inspeção Especial na **SESACRE**, a fim de complementar a análise do Processo TCE/AC nº. 22.002.2016-50, que trata da Prestação de Contas do Fundo Estadual de Saúde – FUNDES referente ao exercício 2015;

**25.** No dia 26 de Fevereiro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Fabiolla da S. B. Vieira** e **Arão de Andrade Cavalcante**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.249, que trata da Prestação de Contas da Controladoria Geral do Estado do Acre - CGE, exercício de 2016;

**26.** No dia 05 de março de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Auciete Rocha Campos** e **Marilza Brás Gomes Lourenço Carneiro**, realizaram Inspeção, como objetivo de colher informações para instrução do Processo TCE nº 124.261, referente à Prestação de Contas da Secretaria de Agropecuária - SEAP, exercício 2016;

**27.** No dia 16 de março de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Josevaldo Souza Meira** e **Jânio Cândido Português**, realizaram Inspeção junto ao **DEPASA**, com o objetivo de instruir o Processo TCE/AC nº 19.375.2014-50, cujo objeto é a contratação de

empresa de engenharia para implantação de infraestrutura de vias Urbanas no Bairro Eldorado, no município de Rio Branco;

**28.** No dia 21 de março de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Dayane Menezes Oliveira Lima** e **Thayna Rodrigues Correia**, realizaram Inspeção, para complementar a instrução do Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.262, referente à Prestação de Contas da Secretaria de Estado de Segurança Pública - SESP, exercício de 2016;

**29.** No dia 26 de março de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Juliana da Silva de Abreu Moreira** e **Júlio Augusto Pinheiro Araújo**, realizaram Visita Técnica junto ao DEPASA, nas obras de infraestrutura do Bairro da Paz, cujo objetivo é a localização de todos os Poços de Visitas - PV's, da Estação Elevatória de Esgoto – EEE e sanar as dúvidas existentes quanto a execução desses serviços;

**30.** No dia 27 de março de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Luiz Gustavo Maia Guilherme**, **Gladstone David de Almeida** e **Roberto Carlos da Rocha**, realizaram Visita Técnica junto ao IAPEN, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº 23.486.2017-50, que tramita nesta Corte de Contas, inerente à Auditoria Operacional no Sistema Prisional, cujo objetivo é avaliar as medidas emergenciais adotadas para conter a rebelião nos presídios estaduais em 2017, análise da gestão, dos custos e das tecnologias de apoio ao Sistema Prisional e apresentar os trabalhos já realizados por este Tribunal de contas e conclusão dessa segunda fase.

### 2º Trimestre

1. Assessoramentos aos nossos jurisdicionados municipais e estaduais quanto a forma de prestar contas de acordo com a Resolução TCE nº 87/2013 – Manual de Referência 3ª Edição;
2. Acompanhamento e atualização de informações relacionadas às áreas referentes às atividades-fim do TCE-AC, veiculadas em meios de comunicação, informativos e em sítios institucionais;

3. Padronização dos relatórios técnicos de auditorias de modo a facilitar e auxiliar as instruções de processos com qualidade e celeridade;

4. Propomos 13 (treze) possíveis medidas **cautelares** aos Conselheiros Relatores em relação a possíveis irregularidades em pregões presenciais e adesão a Ata de Registro de Preço, possíveis contratações irregulares de servidores e empresas inidôneas, processo seletivo simplificado, que envolve o **IAPEN** e os municípios de **Tarauacá, Feijó, Porto Walter, Senador Guiomard e Epitaciolândia**;

5. Realizamos 67 (sessenta e sete) atendimentos através do Consultor on-line, tirando dúvidas de diversos gestores e pessoal de apoio;

6. Solicitamos a abertura de 02 (dois) processos sendo um para acompanhamento do Acórdão nº 10.610/2018 e outro para Monitoramento da Auditoria de RPPS;

7. No período de 03 a 05 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Robson Taiani Cordeiro Vilas Bôas e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE nº 123.635, cujo objeto é a Prestação de Contas do **RBPREV**;

8. No período de 03 a 05 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Carlos Alberto de Oliveira Lima e Josevaldo Souza Meira**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE nº 20.451.2015-40, que trata da Prestação de Contas do **DERACRE**, exercício de 2014;

9. No período de 18 a 20 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Roberto Carlos da Rocha e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE Eletrônico nº 123.631, cujo objeto é a Prestação de Contas do **RBTRANS**, exercício de 2016;

10. No dia 19 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Luiz Gustavo Maia Guilherme, Gladstone David de Almeida e Roberto Carlos da Rocha**, realizaram Visita Técnica junto ao IAPEN, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº

23.486.2017-50, que tramita nesta Corte de Contas, inerente à Auditoria Operacional no Sistema Prisional, cujo objetivo é avaliar as medidas emergenciais adotadas para conter a rebelião nos presídios estaduais em 2017, análise da gestão, dos custos e das tecnologias de apoio ao Sistema Prisional e apresentar os trabalhos já realizados por este Tribunal de contas e conclusão dessa segunda fase;

11. No dia 24 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Juliana da Silva Abreu e Josevaldo Souza Meira**, realizaram visita técnica na **EMURB**, com a finalidade de dirimir dúvidas acerca da comprovação e contagem de PV's para instrução do Processo TCE/AC nº 21.181.2015-80, cujo objeto é a contratação pelo DEPASA, de empresa de engenharia para implantação de infraestrutura de vias urbanas (rede de esgoto), no Bairro Paz, Município de Rio Branco-AC;

12. No dia 30 de Abril de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Rosa Maria da Silva Nascimento e Adalzemir da Silva Braga**, realizaram inspeção na **SESP**, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.290, exercício de 2016;

13. No dia 26 de Abril de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Laura Camila Mamed e Marlen Sara Drumond**, realizaram inspeção no **DEPASA**, com o objetivo de coletar informações acerca do Processo TCE/AC nº 21.208.2015-20, referente ao Programa Ruas do Povo, Bairro Santa Cecília, Contrato nº 06.2012.076-B;

14. No dia 02 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo **Arthur de Oliveira Viana e Jânio Mário Pereira Santos**, realizaram Visita Técnica no município de Senador Guimard, com o objetivo de colher informações/documentos referente ao Pregão Presencial nº 004/2018;

15. No dia 03 de maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arão de Andrade Cavalcante, Alexsandro S. de Souza, Fabiolla Brandão Vieira, Lívia Santiago de M. Arruda, Odair Scharnowski e Suely C. Lameira Lopes**, realizaram inspeção na **SEPN, SAI e Casa Civil**, com o objetivo de colher informações, aplicar questionários, realizar entrevistas, solicitar documentos do órgão ou de servidores, entre outros procedimentos que julgaram

necessários à plena execução da ação de controle externo, relacionadas a processo de Inspeção, para a regular instrução do Processo TCE nº 20.699.2015-01;

16. Nos dias 03 e 04 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Carlos Alberto de Oliveira Lima e Robson Taiaini Cordeiro Vilas Bôas**, realizaram Inspeção Especial na FEM, em face da necessidade de instrução do Processo TCE/AC nº 24.310.2018-50, que trata da Apuração de Responsabilidade nas dispensas e inexigibilidades de licitação relativas às contratações informadas no âmbito da Prestação de Contas da FEM relativa ao exercício de 2010;

17. No período de 07 a 12 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Nélio Anastácio Júnior e Rosa Maria da Silva Nascimento**, realizaram Visita técnica nos Municípios de Senador Guimard-AC, Acrelândia-AC, Plácido de Castro-AC, Xapuri-AC, Brasília-AC e Assis Brasil-AC, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico nº 124.261, prestação de contas da SEAP, exercício de 2016;

18. No dia 14 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Marilza Brás Gomes Lourenço Carneiro e Johnatan Medeiros de Oliveira**, realizaram inspeção, com o objetivo de colher informações para instrução do Processo TCE nº 124.247 referente a Prestação de Contas da Casa Civil, exercício de 2016;

19. No dia 09 de Maio de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Loana Costa Irmão Caldera e Dayane Menezes de Oliveira Lima**, realizaram inspeção na ASSAPAFE, APARTAC E AOEAC referente a verificação das ações executadas através da aplicação de recursos subvenções sociais com a CADES, a fim de concluir a análise do Processo de Tomada de Contas do Fundo Estadual de Saúde - Proc. nº 22.002.2016-50, exercício de 2015;

20. No dia 10 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga e Johnatan Medeiros de Oliveira**, realizaram inspeção na SEHAB, com o objetivo de colher informações para análise do Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.282, que trata sobre a prestação de contas do Fundo Estadual de Habitação-FEH, exercício de 2016;

21. No dia 28 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Loana Costa Irmão Caldera e Arthur de Oliveira Viana Neto**, realizaram inspeção na SEOP, com a finalidade de atender a solicitação do Relator do Processo nº 20.350.2015-20-TCE/AC, com o objetivo de verificação do Contrato de Prestação de Serviços nº 05/2014 - prestação de serviços de engenharia;

22. No dia 04 de Junho de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Maria Letícia da Silva Lima e Renata do Nascimento Marinho Fares**, realizaram inspeção na Prefeitura de Rio Branco, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 21.775.2016-90, relativo à Tomada de Contas Especial, em face da necessidade de acompanhamento e/ou formalização do total dos danos, já apurados pelo erário municipal, decorrente de determinação constante no Acórdão nº 9.340/2015/PLENÁRIO – TCE/AC referente ao Processo de Sindicância nº 126/2012 e Processo Administrativo Disciplinar - PAD nº 213/2012;

23. No período de 20 de maio a 08 de junho de 2018, vários Auditores de Controle Externo, realizaram visitas técnicas nos 22 municípios do Acre para validação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM, informações de 2017;

24. No dia 29 de Maio de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Valci Guedes de Oliveira e Rosa Maria da Silva Nascimento**, realizaram Inspeção Especial na **FUNCULTURA**, a fim de solicitamos a preparação da documentação referente as prestações de contas referentes aos processos de pagamento e aos recursos concedidos a título de Editais de Incentivo à Cultura, transferências, premiações, etc., no importe de **R\$ 413.095,37**, conforme Anexo 2 da Lei nº 4.320/64, e demonstrativos da PCA do FUNCULTURA, relativos ao exercício de 2016;

25. No dia 06 de Junho de 2018, o Engenheiro Civil Júlio Augusto Pinheiro Araújo e o Auditor de Controle Externo Mitchell Moreira de Sousa, realizaram Visita Técnica junto ao DEPASA, para obter informações e documentação com relação às obras efetivamente finalizadas, cujo objetivo é a instrução de Processos do Programa Ruas do Povo em Rio Branco e Interior;

26. No período de 05 a 08 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga e Rosa Maria da Silva Nascimento**, realizaram inspeção na SEPC, com a finalidade de melhor instruir o processo TCE nº 124.428, que trata sobre a Prestação de Contas, exercício de 2016;

27. No dia 07 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Raymson Ribeiro Bragado**, realizaram Visita Técnica a fim de acompanhar a abertura das propostas do Pregão Presencial nº 10/2018 da Prefeitura Municipal de Xapuri;

28. No dia 08 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Rosa Maria da Silva Nascimento e Adalzemir da Silva Braga**, realizaram Inspeção na SEMA, a fim de complementar a análise do Processo Eletrônico nº 124.275, exercício 2016;

29. No dia 11 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Raymson Ribeiro Bragado**, realizaram Visita Técnica a fim de acompanhar a abertura das propostas do Pregão Presencial nº 05/2018 da Prefeitura Municipal de Epitaciolândia;

30. No dia 12 de Junho de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Dayane Menezes de Oliveira e Thayna Rodrigues Correia**, realizaram Auditoria de Conformidade, que tem como objeto o "Fornecimento e o Consumo de Combustível no exercício de 2015" na Secretaria de Estado de Infraestrutura e Obras Públicas – SEOP;

31. No dia 18 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Rosa Maria da Silva Nascimento e Adalzemir da Silva Braga**, realizaram Inspeção no **Fundo Especial de Meio Ambiente**, a fim de complementar a análise do Processo Eletrônico nº 124.275, exercício 2016;

32. No período de 18 a 20 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Renata Almeida Tessaro e Robson Taiani Cordeiro Vilas Bôas**, realizaram inspeção na FAPAC, com a finalidade de melhor instruir o processo de Prestação de Contas da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Acre – FAPAC, exercício de 2016;

33. No período de 25 a 27 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga e Rosa Maria da Silva Nascimento**, realizaram inspeção na SEDS, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.415, do qual trata sobre a prestação de contas do exercício de 2016, do Fundo de Assistência Social – FEAS;

34. No dia 26 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo deste Tribunal, **Johnatan Medeiros de Oliveira e Nélio Anastácio de Oliveira Junior**, realizaram inspeção, com intuito de instruir o Processo Eletrônico nº 124.268, referente à Prestação de Contas da Secretaria de Estado de Polícia Civil - SEPC, exercício de 2016;

35. No período de 28 a 29 de Junho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir da Silva Braga e Rosa Maria da Silva Nascimento**, realizaram inspeção na SEDS, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.415, do qual trata sobre a prestação de contas do exercício de 2016, do Fundo de Assistência Social – FEAS.

### **3º Trimestre**

36. Assessoramentos aos nossos jurisdicionados municipais e estaduais quanto a forma de prestar contas de acordo com a Resolução TCE nº 87/2013 – Manual de Referência 3ª Edição;

37. Acompanhamento e atualização de informações relacionadas às áreas referentes às atividades-fim do TCE-AC, veiculadas em meios de comunicação, informativos e em sítios institucionais;

38. Padronização dos relatórios técnicos de auditorias de modo a facilitar e auxiliar as instruções de processos com qualidade e celeridade;

39. Propomos 12 (doze) possíveis **medidas cautelares** aos Conselheiros Relatores em relação a possíveis irregularidades em editais de pregões e de processo

seletivo simplificado nos municípios de **Senador Guiomard, Mâncio Lima, Xapuri e na Assembléia Legislativa** e, ato de nomeação de pessoal em relação ao Governo do Estado do Acre;

40. Realizamos 43 (quarenta e três) atendimentos através do Consultor on-line, tirando dúvidas de diversos gestores e pessoal de apoio;

41. Solicitamos a abertura de 04 (quatro) processos, sendo 03 processos de contratação de servidores nos municípios de Acrelândia e Plácido de Castro e 01 processo para análise da planilha de transporte coletivo urbano de Rio Branco;

42. No período de 04 a 07 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Robson Taiani Cordeiro Vilas Bôas e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE nº 124.295, cujo objeto é a Prestação de Contas da **JUCEAC**;

43. No período de 09 a 11 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Loana Caldeira e Rosa Nascimento**, realizaram inspeção na **SESACRE** para verificação das ações relativas à saúde mental, buscando atender a demanda gerada pelo Ministério Público Estadual, o qual instituiu o processo de Inspeção nº 24.261.2018-00;

44. No período de 11 a 13 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Ana Cláudia F. Magalhães e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE Eletrônico nº 124.308, cujo objeto é a Prestação de Contas da **FESPAC**, exercício de 2016;

45. No dia 13 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Josevaldo Meira e Mitchel Souza**, realizaram inspeção junto ao DEPASA, com o objetivo de obter informações das ruas que foram executadas as infraestruturas e suas respectivas localizações;

46. No dia 23 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Johnatan Medeiros de Oliveira e Adalzemir da Silva Braga**, realizaram inspeção na **SEDS**, com a

finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 24.185.2017-00 Tomada de Contas, despesas com passagens aéreas;

47. No período de 23 a 25 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Mendes e Djailson Moura**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE Eletrônico nº 124.294, que trata da Prestação de Contas do **DETRAN**, exercício de 2016;

48. No dia 30 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Loana Costa e Arão Cavalcante**, realizaram inspeção na **SEPN**, a fim de complementar a análise do Processo TCE Eletrônico nº 124.269, Prestação de Contas de 2016;

49. No dia 31 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Maria Letícia da Silva Lima e Renata do Nascimento Marinho Fares**, realizaram inspeção no Instituto de Tecnologia da Informação e Inovação - ITEC, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 21.775.2016-90, com a finalidade de conhecimento da funcionalidade do Sistema WebPúblico;

50. No dia 31 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Carlos Alberto Oliveira e Israel Mendes**, realizaram inspeção na FUNDHACRE, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 124.305, Prestação de Contas de 2016;

51. No dia 31 de Julho de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Raymson Bragado e Ary Feitosa**, realizaram Auditoria na **SEMSA**, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 20.559.2015-20, que trata de Auditoria no fornecimento e consumo de combustível da Prefeitura de Rio Branco, período de 2014;

52. No dia 01 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Valci Guedes e Loana Caldera**, realizaram inspeção na **Defensoria Pública Geral**, afim de complementar a análise do Processo TCE/AC nº 124.252, prestação de contas de 2016;

53. No dia 02 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir Braga e Rosa Maria Nascimento**, realizaram inspeção na **SEOP**, considerando que tramita nesta Corte de Contas o Processo TCE/AC nº 23.892.2017-40, o qual trata sobre a

apuração do comprimento da determinação contida no Item 2 do acordo nº 10.099/2016-  
PLENÁRIO-TCE/AC;

54. No dia 08 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Adalzemir Braga e Rosa Maria Nascimento**, realizaram inspeção na **SECOM**, com a finalidade de colher informações para instruir o Processo TCE/AC nº 24.606.2018-40, Recurso de Reconsideração - apenso ao Processo nº 17.240.2005-1, que trata da Prestação de Contas da Secretaria de Estado de Comunicação, exercício de 2004;

55. No dia 10 de Agosto de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Marlen Sara de Melo Silva Drumonnd e Laura Camila Mamed Matias**, realizaram inspeção no **DEPASA**, com a finalidade de colher informações para instruir o Processo TCE/AC nº 21.167.2015-50, Inspeção para análise do contrato nº 10.2013.054-C, cujo objeto é a contratação de empresa de engenharia para execução de obras de infraestrutura nas ruas do município de Bujari/AC;

56. No dia 10 de Agosto de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Renata Tessaro e Ana Cláudia Magalhães**, realizaram inspeção no **IDAF**, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE/AC nº 124.295, prestação de contas de 2016;

57. No período de 13 e 14 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Roberto Rocha e Elis Batista**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE Eletrônico nº 123.724, que trata da Prestação de Contas da **FMCGB**, exercício de 2016;

58. No dia 16 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Raymson Bragado e Ary Feitosa**, realizaram Auditoria na **SEME**, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 20.559.2015-20, que trata de Auditoria no fornecimento e consumo de combustível da Prefeitura de Rio Branco, período de 2014;

59. No dia 17 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Roberto Rocha e Elis Damasceno**, realizaram Inspeção na **FMCGB**, objetivando a instrução ao Processo TCE/AC nº 123.724, que trata da prestação de contas de 2016;

60. No período de 20 a 24 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Mendes e Djailson Moura**, realizaram Auditoria no DEPASA, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE nº 23.339.2016-00, que trata de Auditoria no fornecimento e consumo de combustível, exercício de 2016;

61. No dia 24 de Agosto de 2018, os Auditores de Controle Externo **Julio Augusto Pinheiro e Juliana Moreira**, realizaram inspeção no DEPASA, com o objetivo de obter informações e documentação com relação ao contrato nº 08.2011.040-A;

62. No dia 04 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo **Julio Augusto Pinheiro e Juliana Moreira**, realizaram inspeção no DEPASA, com o objetivo de obter informações e documentação com relação ao contrato nº 08.2011.040-A;

63. No dia 04 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo **Raquel Cunha e Gustavo Campelo**, realizaram inspeção no ISE, com a finalidade de apurar possível irregularidade no exercício de cargo comissionado por servidora lotada no Instituto Sócio Educativo do Acre;

64. No período de 12 a 14 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Mendes e Djailson Moura**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE Eletrônico nº 124.293, que trata da Prestação de Contas do **DEPASA**, exercício de 2016;

65. No dia 17 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Julio Augusto Pinheiro**, realizaram visita técnica no **DEPASA**, a fim de coletar informações/documentos referente ao Contrato nº 08.2012.109-A;

66. No dia 20 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Marilza Brás Gomes Lourenço Carneiro e Rosa Maria Silva do Nascimento**, realizaram inspeção na SESP, tendo em vista a abertura do Processo TCE/AC nº 23.343.2016-40, que trata de Auditoria de Conformidade no fornecimento e no consumo de combustível na referida Secretaria;

67. No dia 21 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Juliana da Silva de Abreu Moreira, Dirlei Bersch e Jânio Cândido Português**, realizaram Visita Técnica no **IMAC**, com o objetivo de coletar informações referente a instrução do Processo TCE/AC nº 24.132/2017-20, bem como realizar a coleta dos documentos que foram anteriormente solicitados através do ofício TCE/AC/DAFO/5ªIGCE/OF/Nº567/2018;

68. No período de 25 a 27 de setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Djailson Firmino e Israel Mendes**, realizaram Inspeção no DERACRE, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.291, que trata da Prestação de Contas do Departamento de Estradas de Rodagem, Infraestrutura Hidroviária e Aeroportuária do Acre - DERACRE, exercício de 2016;

69. No dia 25 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Maria Letícia da Silva Lima e Georgenes Caiuba Pontes**, realizaram inspeção na **Câmara de Rio Branco**, com a finalidade de cumprir com o planejamento de Auditoria na entidade da Câmara Municipal de Rio Branco;

70. No dia 27 de Setembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e José Amarísio Freitas de Souza**, realizaram Visita Técnica no **DEPASA**, a fim de coletar informações/documentos referente ao Contrato nº 11.2011.054-A.

#### 4º Trimestre

71. Assessoramentos aos nossos jurisdicionados municipais e estaduais quanto a forma de prestar contas de acordo com a Resolução TCE nº 87/2013 – Manual de Referência 3ª Edição;

72. Acompanhamento e atualização de informações relacionadas às áreas referentes às atividades-fim do TCE-AC, veiculadas em meios de comunicação, informativos e em sítios institucionais;

73. Padronização dos relatórios técnicos de auditorias de modo a facilitar e auxiliar as instruções de processos com qualidade e celeridade;

74. Propomos 05 (cinco) possíveis **medidas cautelares** aos Conselheiros Relatores em relação a possíveis irregularidades em edital de pregão na SGA, pagamentos irregulares no município de **Sena Madureira**, contratações irregulares na **Prefeitura de Plácido de Castro**, concurso público para professores no município de **Feijó** e na **Secretaria de Estado de Educação**;

75. Realizamos 30 (trinta) atendimentos através do Consultor on-line, tirando dúvidas de diversos gestores e pessoal de apoio;

76. Solicitamos a abertura de 10 (dez) processos, sendo entre eles processos de Auditoria na Receita Pública do Estado e de Cruzeiro do Sul, análise da Despesa de Pessoal acima do limite prudencial do Governo do Estado e da ALEAC, contratações irregulares em Sena Madureira, apurar responsabilidade na ilegalidade de pagamentos de servidores falecidos, apurar responsabilidade pela não realização de cadastro eletrônico no LICON na Prefeitura de porto Walter, verificação do RGF do Ministério Público do Estado;

77. No período de 01 a 03 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Lima Mendes** e **Robson Taiani Cordeiro Vilas Bôas**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE nº 124.424 que trata da Prestação de Contas do IAPEN, 2016;

78. No dia 03 de Outubro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Laura Mamed e Marlen Drumond**, realizaram inspeção no DEPASA, com a finalidade de instruir o Processo TCE nº 21.159.2015-80 e Contrato nº 10.2013.054-B, referente ao programa RUAS DO POVO, com o objetivo de obter informações do processo;

79. No dia 03 de Outubro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Raquel Cunha e Gilmara Lustosa**, realizaram visita técnica no ISE, com a finalidade de entrevistar a servidora Sara Santiago Pinto Fernandes, para fins de apuração de denúncia feita junto ao TCE/AC;

80. No dia 04 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Jânio Português, Juliana Abreu, Dirlei Bersch, Semírames Dias e Júlio Pinheiro**, realizaram visita técnica no IMAC, com a finalidade de realizar a apresentação técnica do Projeto de Auditoria Operacional em Meio Ambiente;

81. No dia 08 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur Viana e José Amarísio Souza**, realizaram visita técnica no DEPASA, a fim de coletar informações/documentos referente ao Processo TCE nº 21.163.2015-10 e Regimes diferenciado de Contratações Públicas – RDC nº 017/2018;

82. No período de 09 a 11 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Elis Damasceno e Roberto Carlos da Rocha**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE nº 124.304, cujo objeto é a Prestação de Contas da FUNTAC;

83. No dia 10 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Luiz Gustavo e Arão Cavalcante**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo Eletrônico TCE nº 129.115, cujo objeto é a Prestação de Contas da SEFAZ 2017;

84. No período de 15 a 19 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Nélio Júnior e Johnatan Medeiros**, realizaram inspeção na **SEMA** com o objetivo de colher subsídio para concluir a análise do Processo TCE 124.260, prestação de contas de 2016;

85. No período de 17 a 19 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Renata Tessaro e Ana Cláudia Magalhães**, realizaram inspeção, com a finalidade de melhor instruir o Processo TCE Eletrônico nº 124.292, que trata da Prestação de Contas do **IMAC**, exercício de 2016;

86. No dia 29 de Outubro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Johnatam Oliveira e Rosa Maria Nascimento**, realizaram inspeção na **SEJUDH**, a fim de instruir o Processo TCE nº 24.093.2017-70, referente a Tomada de Contas Especial;

87. No período de 29 a 31 de Outubro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Ana Cláudia Ferreira Magalhães e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção no Instituto Dom Moacir - IDM, com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico nº 124.300 referente a Prestação de Contas de 2016;

88. No dia 12 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Lima Mendes e Robson Taiani Cordeiro Vilas Bôas**, realizaram visita técnica, com a finalidade de colher informações quanto a rotina das concessões e pagamentos das diárias no IAPEN, nos exercícios de 2016 e 2017;

89. No dia 12 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Raymson Ribeiro Bragado e James Feitosa de Araújo**, realizaram inspeção na **SEFAZ, SGA, ACREPREVIDÊNCIA e SEPC**, em conformidade com a Instrução Normativa TCE/AC nº 15/2016;

90. No dia 12 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Elis Regina Damasceno Batista**, realizaram inspeção na **SEPLAN**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

91. No dia 13 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Elis Regina Damasceno Batista**, realizaram inspeções na **SEOP e DERACRE**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

92. No dia 14 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Elis Regina Damasceno Batista**, realizaram inspeções na **SEDENS, DEPASA, SEE, SESACRE e SEHAB**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

93. No período de 19 a 23 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Gerson da Silva Januário e José Amarísio Freitas de Souza**, realizaram inspeção, com a finalidade de instruir o Processo TCE/AC nº 24.741.2018-70, que trata de inspeção

para acompanhamento de execução contratual de todas as licitações, dispensas e contratos elencados pelo LICON, conforme o item 3 do Acórdão nº 1.942/2018/1ª Câmara, na Prefeitura Municipal de Feijó;

94. No dia 21 de Novembro de 2018, as Auditoras de Controle Externo, **Magali Melo de Sampaio e Renata Almeida Tessaro**, realizaram Inspeções na **SEE, SEOP, DEPASA, SEAPROF e SEFAZ** a fim de coletar informações referente à organização destas instituições;

95. No dia 22 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Valci Guedes de Oliveira e Johnatan Medeiros de Oliveira**, realizaram Inspeção a fim de complementar a análise do Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.272, que trata de Prestação de Contas da **Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia**, exercício 2016;

96. No dia 23 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Josevaldo Souza Meira e Arthur de Oliveira Viana Neto**, realizaram Inspeção no DEPASA, com o objetivo de coletar a documentação do Contrato nº 09.2014.047-A, referente ao programa Ruas do Povo – bairro Jorge Kalume;

97. No período de 26 a 28 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Lima Mendes e Renata Almeida Tessaro**, realizaram inspeção com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 124.301, que trata da Prestação de Contas do **Instituto Socioeducativo do Estado do Acre – ISE/AC**, exercício de 2016;

98. No dia 28 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Maria Letícia da Silva Lima e Francisco Marques de Oliveira**, realizaram inspeção com a finalidade de analisar o Processo Eletrônico TCE/AC nº 130.499, que trata de Auditoria de Conformidade no fornecimento e consumo de combustível na Câmara Municipal de Rio Branco, exercício de 2018;

99. No dia 30 de Novembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Mitchell Moreira de Sousa**, realizaram inspeções na **FEM**,

**ITERACRE e ISE**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

100. No período de 06 a 07 de Dezembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Carlos Alberto de Oliveira e Robson Taiani Cordeiro Vilas Boas**, realizaram inspeção com a finalidade de melhor instruir a Prestação de Contas da Empresa Municipal de Urbanização de Rio Branco - EMURB, exercício de 2016;

101. No dia 03 de Dezembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Mitchell Moreira de Sousa**, realizaram inspeções no **IDM, IAPEN e SEMA**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

102. No dia 06 de Dezembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Mitchell Moreira de Sousa**, realizaram inspeções na **SEOP**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

103. No dia 11 de Dezembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Arthur de Oliveira Viana Neto e Mitchell Moreira de Sousa**, realizaram inspeções na **SEME**, a fim de coletar informações/documentos referente a obras paralisadas no Estado do Acre;

104. No dia 13 de Dezembro de 2018, os Auditores de Controle Externo, **Israel Lima Mendes e Djailson Firmino de Moura**, realizaram inspeção com a finalidade de melhor instruir o Processo Eletrônico TCE/AC nº 131.029, que trata de denúncia sobre o Contrato nº 81/2017 do Hospital das Clínicas do Acre.

## ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO

O relatório trata das ações desenvolvidas pela Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária - DAFO, **no exercício de 2018**, detalhando o fluxo processual e demais atividades realizadas pela Diretoria por Inspeção, o qual representa uma importante ferramenta na gestão dos processos instruídos no Setor. O Relatório é gerado mensalmente, e no final do trimestre elaborado o relatório de atividades a ser encaminhado ao Controle Interno, Corregedoria e Presidência desta Corte. É por meio dele que avaliamos periodicamente nosso desempenho, a fim de alcançarmos a eficácia e a celeridade desejadas na instrução processual.

Com relação às atividades típicas do controle externo, o Tribunal de Contas, dando prosseguimento à execução aos seus trabalhos, apresenta números expressivos, com observância às competências conferidas constitucionalmente e norteado, sobretudo, pela missão de garantir à sociedade a melhor aplicação dos recursos públicos, sem descuidar de seu papel social de orientar os gestores para que cada ato de gestão seja coerente com os princípios da administração pública, que concorrem para o alcance do bem comum.

Nosso objetivo é instruir o maior número de processos possíveis no mais curto espaço de tempo sem perdermos de vista, contudo, a **qualidade de nossas instruções**. Não basta fazer mais. Temos de fazer mais com qualidade.

No exercício de sua missão constitucional, o Tribunal de Contas também desempenha um papel educativo, ampliando o alcance das ações de controle externo e estimulando o controle social.

O TCE-AC tem jurisdição própria e privativa em todo o Estado de Acre, e que abrange, entre outros: toda pessoa física ou jurídica que utilize, arrecade, guarde, gerencie bens e valores públicos; aqueles que causarem perda, extravio ou outra irregularidade que resulte em dano ao Erário; e responsáveis pela aplicação de recursos repassados pelo Estado e/ou Municípios mediante convênio ou instrumento congênere.

O universo regular de jurisdicionados do TCE-AC compreende poderes, órgãos, autarquias, empresas públicas, economia mista e fundos jurisdicionados:

**Tabela 01 – Quantidade de unidades jurisdicionadas do TCE-AC**

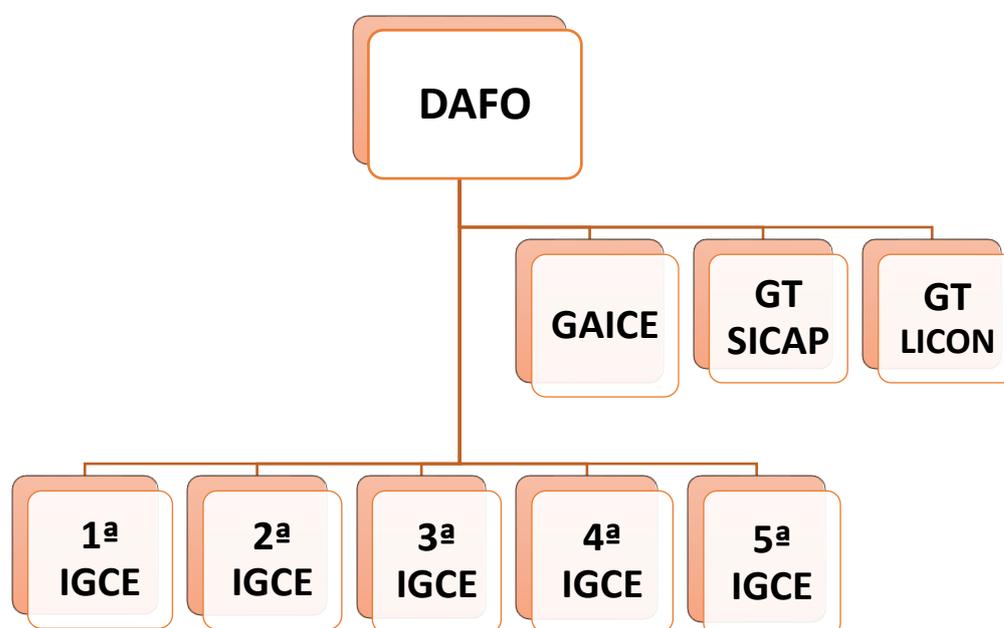
<b>Natureza Jurídica</b>	<b>Quantitativo</b>
<b>Órgãos Estaduais</b>	
Administração Direta (Poderes, Secretarias e Fundos)	61
Administração Indireta (Fundações, Autarquias e Empresas Públicas e Economia Mista)	43
<b>Órgãos Municipais</b>	
Prefeituras Municipais	22
Câmaras Municipais	22
Autarquias, Fundações, Empresas Públicas e Economia Mista e Fundos Municipais	38
<b>TOTAL</b>	<b>186</b>

Fonte: Inspetorias Geral de Controle Externo

A execução dos seus serviços técnico-fiscalizatórios, atividade fim do TCE-AC, é atribuída à Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária - DAFO, compondo-se a estrutura administrativa de cinco Inspetorias Geral de Controle Externo juntamente com mais três grupo de trabalho.

Às Inspetorias compete o exame das demonstrações contábeis das unidades administrativas dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário, a instrução dos processos de julgamento da regularidade das contas dos administradores e demais responsáveis, apreciar a legalidade dos atos de admissão de pessoal e de concessão de aposentadoria, reforma, reserva remunerada e pensão, fiscalizando igualmente a legalidade das despesas efetuadas com o pagamento de pessoal, inclusive sua adequação às exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, fiscalizar também os programas, projetos e atividades relacionadas a obras e serviços de engenharia, bem como, a realização das inspeções julgadas necessárias pelo Tribunal de Contas.

A diversidade e a abrangência de atuação do TCE-AC têm por fim assegurar eficiência, eficácia e economicidade na administração e aplicação dos recursos públicos; evitar desvios, perdas e desperdícios; garantir o cumprimento das normas técnicas, administrativas e legais; identificar erros, fraudes e seus agentes; preservar a integridade patrimonial e propiciar informações para a tomada de decisões.



## 1 - Desempenho geral

De janeiro a dezembro de 2018, ingressaram na DAFO **2.960**<sup>1</sup> processos que, somados ao estoque de processos remanescentes do mês de dezembro/2017 (5.220 processos), representam um ingresso geral de **8.180** processos. No mesmo período, demos saída em **2.867** processos.

<sup>1</sup> É imperioso ressaltar que boa parte destes processos são referentes aos processos de aposentadorias, bem como as primeiras aposentadorias e pensões do Instituto de Previdência de Rio Branco.

Note-se que nestes doze meses a força de trabalho foi concentrada tanto na redução de processos novos quanto nos antigos, bem como, podemos considerar que nas 1ª, 2ª e 3ª IGCE estão com seus estoques reduzidos, e boa parte dos processos existentes nestas três IGCE'S são novos e logo serão analisados.

É importante frisar que restou um estoque no fim de 2018 de **5.485** (cinco mil, quatrocentos e oitenta e cinco) processos, distribuídos pelas Inspetorias, destes **4.784** (quatro mil, setecentos e oitenta e quatro) são justamente da 4ª IGCE, ou seja, **87,22%**.

## 2 - Composição processual

Para melhor elucidação vejamos a situação no período de janeiro a dezembro/2018, quanto aos ingressos e saídas na DAFO, conforme tabela abaixo.

**Tabela 02: Fluxo Processual<sup>2</sup> de janeiro a dezembro de 2018 – DAFO**

INSPETORIAS	JAN		FEV		MAR		ABR		MAI		JUN		JUL		AGO		SET		OUT		NOV		DEZ		TOTAL DE 12 MESES	
	Instruídos	P/ Instrução	Instruídos	P/ Instrução																						
1ª	21	19	23	16	31	21	31	30	19	90	30	31	28	35	42	28	25	18	30	25	17	20	16	10	313	343
2ª	59	40	49	64	56	27	111	137	45	63	25	30	74	141	94	47	55	60	92	79	37	35	86	23	783	746
3ª	24	09	22	25	19	19	17	34	26	56	24	12	17	22	30	17	11	11	21	12	14	10	23	19	248	246
4ª	72	205	150	100	147	108	158	200	72	180	43	149	168	45	131	161	107	102	204	77	70	60	45	77	1367	1464
5ª	04	03	03	02	02	02	04	07	02	05	04	04	04	04	02	07	04	01	02	01	03	02	09	03	43	41
Licon	12	07	07	03	00	06	15	34	17	03	15	02	07	12	06	18	06	06	17	11	03	08	08	10	113	120
TOTAL	192	283	254	210	255	183	336	442	181	397	141	228	298	259	305	278	208	198	366	205	144	135	187	142	2867	2960

Fonte: Sistema GEPRO e controle de entradas e saídas da DAFO.

**Tabela 03: Comparativo do Fluxo Processual de 2017/2018**

INSPETORIAS	TOTAL de 2017 <sup>3</sup>		TOTAL de 2018		Δ2018/2017	
	Instruídos	Para Instrução	Instruídos	Para Instrução	Instruídos	Para Instrução

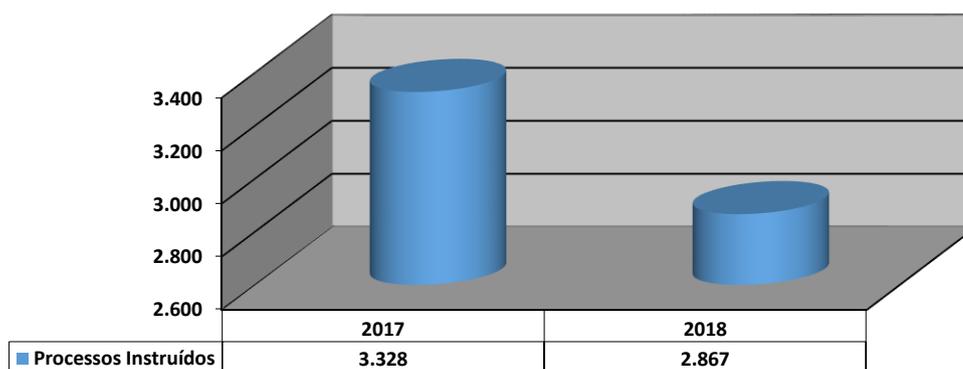
<sup>2</sup> Vimos a necessidade aperfeiçoar e qualificar as informações com relação ao controle dos processos na DAFO, pois os mecanismos atuais não conseguem espelhar a realidade.

<sup>3</sup> Retirado do Relatório de Atividades da DAFO – Anual de 2016.

1ª IGCE	362	283	313	343	-13,53%	21,20%
2ª IGCE	1274	1375	783	746	-38,54%	-45,74%
3ª IGCE	314	308	248	246	-21,02%	-20,13%
4ª IGCE	1245	1938	1367	1464	9,80%	-24,46%
5ª IGCE	44	66	43	41	-2,27%	-37,88%
LICON	89	109	113	120	26,97%	10,09%
<b>TOTAL</b>	<b>3.328</b>	<b>4.079</b>	<b>2.867</b>	<b>2.960</b>	<b>-13,85%</b>	<b>-27,43%</b>

Fonte: Controle processual da DAFO.

Gráfico 1- Comparativo das saídas processuais – 2017/2018



Como podemos observar na tabela e no gráfico acima, a **DAFO** apresentou um decréscimo em comparação ao exercício de 2017, ou seja, apresentou uma **queda de 13,85%** de processos instruídos **em 2018**, tal situação é referente a decisão em relação aos processos de aposentadoria em relação a educação pela Lei Estadual nº 174.

Tabela 04: Comparativo do Fluxo Processual do 1º, 2º, 3º e 4º Trimestre de 2018

INSPETORIAS	TOTAL DO 1º TRI de 2018		TOTAL DO 2º TRI de 2018		TOTAL DO 3º TRI de 2018		TOTAL DO 4º TRI DE 2018		TOTAL de 2018	
	Instruídos	Para Instrução	Instruídos	Para Instrução						
1ª IGCE	75	56	80	151	95	81	63	55	313	343
2ª IGCE	164	131	181	230	223	248	215	137	783	746

3ª IGCE	65	53	67	102	58	50	58	41	248	246
4ª IGCE	369	413	273	529	308	406	319	214	1367	1464
5ª IGCE	09	07	10	16	10	12	14	06	43	41
LICON	19	16	47	39	19	36	28	29	113	120
<b>TOTAL</b>	<b>701</b>	<b>676</b>	<b>658</b>	<b>1.067</b>	<b>713</b>	<b>833</b>	<b>697</b>	<b>482</b>	<b>2.867</b>	<b>2.960</b>
% >ou< 2017	<b>90,57</b>	<b>72,30</b>	<b>80,24</b>	<b>95,61</b>	<b>71,16</b>	<b>77,92</b>	<b>95,22</b>	<b>50,26</b>	<b>86,15</b>	<b>72,57</b>

Fonte: Controle processual da DAFO.

Tabela 05: Comparativo do Fluxo Processual do 1º, 2º, 3º e 4º Trimestre de 2017

INSPETORIAS	TOTAL DO 1º TRI de 2017		TOTAL DO 2º TRI de 2017		TOTAL DO 3º TRI de 2017		TOTAL DO 4º TRI DE 2017		TOTAL de 2017	
	Instruídos	Para Instrução	Instruídos	Para Instrução						
1ª IGCE	82	77	108	75	97	68	75	63	362	283
2ª IGCE	298	380	238	336	427	399	311	260	1274	1375
3ª IGCE	71	66	88	104	76	63	79	75	314	308
4ª IGCE	293	368	348	570	370	496	234	504	1245	1938
5ª IGCE	14	17	9	9	11	19	10	21	44	66
LICON	16	27	29	22	21	24	23	36	89	109
<b>TOTAL</b>	<b>774</b>	<b>935</b>	<b>820</b>	<b>1.116</b>	<b>1.002</b>	<b>1.069</b>	<b>732</b>	<b>959</b>	<b>3.328</b>	<b>4.079</b>
% >ou< 2016	<b>127,09</b>	<b>105,65</b>	<b>110,96</b>	<b>147,04</b>	<b>115,17</b>	<b>99,07</b>	<b>62,78</b>	<b>76,47</b>	<b>98,35</b>	<b>102,64</b>

Fonte: Controle processual da DAFO.

Fazendo um comparativo entre os trimestres de 2017 em relação aos trimestres de 2018, conforme constam nas Tabelas 04 e 05 temos que, no 1º trimestre de 2018 a produtividade foi de **90,57%** nos processos instruídos, no 2º trimestre foi de **80,24%**, no 3º trimestre produzimos **71,16%** de processos e no 4º trimestre foi de 95,22% de processos instruídos na DAFO em comparação com os mesmos trimestres de 2017.

Contudo, salientamos que em 2018 houve uma **diminuição na produtividade** em relação ao ano de 2017, é imperioso ressaltar que tal situação é referente as decisões do Pleno quanto aos processos de aposentadoria.

## 2.1 - PRODUTIVIDADE DAS INSPETORIAS

O TCE ao acompanhar as ações relacionadas à Administração Pública Estadual e Municipal tem empreendido significativos esforços no sentido de coibir a ocorrência de irregularidades, bem como atuado de modo a identificar e responsabilizar os agentes que tenham perpetrado práticas ilícitas contra o Erário.

A diretoria vem executando o **Plano Anual de Auditorias, elaborado pela DAFO, mais especificamente quanto como Tema de Maior Significância – TMS - 2017 a fiscalização relacionada à Despesa com Combustíveis no Estado e Municípios Acreanos**. O Tribunal desenvolveu ações de controle, ao longo de 2018 e continuará em 2019, **verificando como está sendo controlado o consumo de combustível, bem como o acompanhamento da Despesa com pessoal e Transparência Pública de acordo a Lei de Responsabilidade Fiscal, dentre outros assuntos que estarão no PAF (Plano Anual de Fiscalização) para 2019 que seguirá para aprovação**.

Nesse diapasão, as ações do controle externo neste ano de 2018 foram direcionadas para o fortalecimento das ações fiscalizadoras e de orientação na gestão pública, assim no decorrer destes 12 meses foram realizadas **06 circulares** a todos os nossos jurisdicionados, quanto as **diligências foram realizadas 355<sup>4</sup>** de modo a facilitar e melhorar a instrução processual, bem como notificações de Auditorias e Inspeções realizadas no período.

De janeiro a dezembro de 2018 foram realizadas **2.867 instruções** de processos de diferentes naturezas, correspondentes a **7,85<sup>5</sup> instruções/dia**, em média.

---

<sup>4</sup> Durante o ano saíram 812 ofícios, sendo 355 diligências. O restante foram respostas de ofícios recebidos, prorrogações de prazo, reiteraões e alguns cancelados.

<sup>5</sup> Considerando 365 dias trabalhados, sendo que tal informação ficará maior desconsiderando os dias não trabalhados.

Estes resultados foram proporcionados pela sistematização e planejamento das ações desenvolvidas no âmbito das Inspetorias, com a elaboração de planos anuais de auditorias e adoção de padronizações de instrução de processos de contas anuais, enfatizando-se critérios de materialidade e buscando subsídios nos pareceres dos órgãos de controle, no sentido de otimizar a análise pelo TCE.

É importante ressaltar que este Tribunal vem atuando no sentido de aprimorar o desempenho das inspetorias, quer com a utilização de técnicas de auditoria, quer com a realização de auditorias governamentais específicas, que passam a examinar as despesas públicas não apenas sob a ótica da legalidade, mas também passam a considerar os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade.

Para planejar e acompanhar essas ações foi elaborado pela DAFO e aprovado pela Presidência o Plano Anual de Fiscalização (PAF) das Prestações de Contas (PCA) e o Plano de Ação que está sendo executado neste exercício. Referidos planos contemplam as tomadas e prestações de contas, o exame e reexame das diversas espécies processuais no âmbito do controle externo e as auditorias especiais a serem desenvolvidas no exercício.

Para seleção das auditorias são utilizados como critérios a **materialidade, a relevância, o risco e a oportunidade**. Nesse sentido, são propostas auditorias governamentais específicas, em especial a de **Combustíveis** que está em execução, com escopo previamente estabelecido e de **grande significância**, como também auditorias **operacionais**, as de **monitoramento** da Educação e Meio Ambiente, bem como a finalização da Saúde e a mais recente Previdência Estadual e Municipal.

Cumprido salientar que a meta estabelecida para a análise das Prestações de Contas Anuais e para a realização das outras demandas especiais, foi cumprida satisfatoriamente, no entanto, todas as Inspetorias realizaram planejamentos específicos, em especial a 4ª IGCE que detém um pouco mais de 87,22% do estoque da DAFO.

### 2.1.1- PRIMEIRA INSPETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO – 1ª IGCE

É de competência da Primeira Inspetoria Geral de Controle Externo as ações relativas aos órgãos da administração direta e dos Poderes Legislativo e Judiciário do Estado

e tem sob sua responsabilidade um total de 68 Órgãos, sendo: 34 Secretárias Estaduais e 34 Fundos.

No decorrer deste ano os esforços da IGCE concentraram-se na análise de Processos de Prestações de Contas, Denúncias e Apuração de Responsabilidade, tendo em vista que o estoque estava equilibrado no início do ano, totalizando 115 (cento e quinze) processos. Entretanto, com intuito de dar celeridade aos processos, foram realizadas algumas Visitas Técnicas para averiguação de Contratos e Convênios presentes em algumas Prestações de Contas.

No Exercício de 2018 foram instruídos 313 processos envolvendo assuntos diversos como: Prestações de Contas, Recurso de Reconsideração, Apuração de Denúncias e Auditorias.

A Tabela a seguir demonstra os números produzidos por esta IGCE no período de janeiro a dezembro de 2018.

**Tabela 06: Produtividade da 1ª IGCE de 2018**

<b>Informações</b>	<b>Quant.</b>
Saldo de dezembro de 2017	115
Processos para Instrução	343
<b>Processos Analisados</b>	<b>313</b>
<b>Saldo de dezembro de 2018</b>	<b>145</b>

Fonte: 1ª Inspeção Geral de Controle Externo

## **AUDITORIAS**

### **- Auditoria Operacional**

O Tribunal de Contas do Estado do Acre firmou um Termo de Parceria junto ao Tribunal de Contas da União - TCU e o Instituto Rui Barbosa – IRB para participação nas Auditorias Operacionais – AOP coordenadas em âmbito nacional pelo TCU nas áreas da o

qual contemplou a Primeira Inspeção de Controle Externo em quatro áreas: Educação, Saúde, Previdência e Segurança Pública.

A AOP Educação foi realizada no ano de 2013 no Ensino Médio, foi apreciada pelo Pleno desta Corte de Contas e em 2015 e 2016 foi realizado seu monitoramento que se encerrou neste ano de 2017. Já a AOP Saúde foi realizada no Ano/Exercício de 2014 nas Unidades Básicas de Saúde e seu processo já foi a Pleno, ficando para o Ano/Exercício de 2017 e 2018 seu Monitoramento.

Neste ano de 2018 foi dada continuidade no trabalho na área da Segurança Pública, especificamente no Sistema Prisional, tendo em vista o acordo firmado com o Tribunal de Contas da União – TCU, onde a Auditoria está em execução.

A área técnica desta Inspeção, juntamente com o Inspetor, não conseguiu cumprir na íntegra o Plano Anual de Fiscalização proposto para o ano/exercício de 2018, ficando assim duas propostas de Auditoria Operacional na área de Habitação e Produção.

#### **- Auditoria de Conformidade**

A Inspeção vem realizando Auditorias de Conformidade com foco nos gastos com combustíveis. No Ano/Exercício de 2015 e 2016 foram realizadas nas Secretarias de Educação, Segurança, Saúde e Obras. Contudo, no mês de dezembro de 2016 foram abertos mais 07 (sete) Processos para realizar a mesma Auditoria em outras Secretarias. No exercício de 2017 a meta era finalizar as análises de 2015 e poder dar andamento nas demais Auditorias de Combustíveis no ano de 2018, o que de fato aconteceu.

#### **INSPEÇÕES E VISITAS TÉCNICAS**

Os processos analisados na Inspeção com certo grau de complexidade que necessitaram de *Visitas Técnicas* e *Inspeções* junto aos Órgãos/Secretarias para confirmar as

informações e esclarecer dúvidas e incertezas foram feitos. Sendo assim, o que foi planejado foi executado no decorrer de 2018.

### 2.1.2- SEGUNDA INSPETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO – 2ª IGCE

À Segunda Inspeção Geral de Controle Externo compete as ações relativas aos *Poderes Legislativo e Executivo dos Municípios do Estado do Acre*, num total de 76 *Órgãos/Entidades*, sendo: 22 Prefeituras; 22 Câmaras e 32 Fundos.

No exercício de 2018 foram instruídos **783** processos envolvendo assuntos diversos como: Prestações de Contas, Recurso de Reconsideração, Apuração Responsabilidade, Apuração de Denúncias, Consultas e dentre outros.

Para tal levantamento foi utilizado o controle de processos realizado diariamente pela mesma, a qual foi possível fazer algumas constatações a respeito da quantidade de processos, dos assuntos dos processos, quais estão atribuídos, quais são os órgãos que constam com maior número de processos e outras.

A Tabela a seguir demonstra os números produzidos por esta IGCE no período de janeiro a dezembro de 2018.

**Tabela 07: Produtividade da 2ª IGCE de 2018**

Informações da 2ª IGCE	Quant.
Saldo de dezembro de 2017	313
Processos para Instrução	746
<b>Processos Analisados</b>	<b>783</b>
<b>Saldo de dezembro de 2017</b>	<b>276</b>

Fonte: 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

## **AUDITORIAS**

Neste ano de 2018 foi dada continuidade nas Auditorias de Combustível nos municípios e suas defesas que advêm de exercícios anteriores. Não foi possível realizar esta auditoria nos município de Epiaciolândia.

Trabalhamos também com Auditoria de Medicamentos nos municípios acreanos, porém, em Cruzeiro do Sul não foi possível realizar tal ação.

A 2ª IGCE no período realizou Auditoria na Prefeitura Municipal de Rio Branco no Sistema Tributário e na Câmara Municipal de Rio Branco referente à algumas denúncias, sendo necessário a visita *in loco* nos órgãos, no intuito de concluir os relatórios que estavam para instruções técnicas

## **INSPEÇÕES E VISITAS TÉCNICAS**

Durante o ano de 2018 foram instruídos alguns processos de inspeções que demandaram deslocamento aos municípios.

Ressaltando que durante o exercício de 2018 foram realizadas as visitas técnicas em 22 municípios do Estado, para atender a etapa da validação do IEGM.

## **LIMITAÇÃO PARA ALCANCE DAS METAS**

- O estoque de processos, principalmente os referentes “Prestação de Contas Anual, exercício de 2017”;
- Problemas no Sistema de Análise de Prestação de Conta- SIPAC, durante os últimos 03 trimestres;
- Insegurança, por parte dos auditores, diante das várias alterações no Sistema de Análise de Prestação de Contas - SIPAC, sem que exista a informação das modificações;
- Ausência de documentação, por parte de alguns jurisdicionados;
- A chegada de denúncias durante o trimestre;

- O lapso temporal de alguns processos abertos pelo Pleno do TCE/Ac dificulta a análise do processo;
- A quantidade de auditorias de combustível existente no setor;
- O aumento da demanda de processos dentro da inspetoria;
- O surgimento de novas atribuições para setor.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES**

- Consta no setor algumas denúncias pendentes de análise, porém não foi possível concluir a instrução no trimestre;
- Durante o trimestre houve uma redução do estoque no setor, principalmente nos processos Físicos, motivado pela atenção aos processos de Recursos de Reconsideração e Prestação e Tomada de Contas;
- Durante o 4º trimestre diminuiu o estoque de processos eletrônicos, ocasionado pela instrução das Prestações de Tomadas de contas. Ressaltando que objetivo é concluir a instrução de todas as Prestações e Tomadas de contas até o fim do mês de dezembro de 2018;
- Não foi possível realizar as auditorias nos municípios de Epitaciolândia (auditoria de combustível) e de Cruzeiro do Sul (auditoria de medicamento);
- É importante ressaltar que o setor está realizando as suas atividades de Auditoria e inspeções, no intuito de atender o PAF 2018;
- Nas reuniões são expostas as metas e como elas estão sendo trabalhadas no setor. A finalidade é que todos participem do alcance das metas sugerindo ideias.
- Durante o trimestre foram analisadas várias consultas, com temas diversos, lembrando que este tipo de processo é Prioridade na análise conforme determina nosso RI (regimento Interno);
- Durante o exercício de 2018 não existe mais os processos eletrônicos para análise do RREO e RGF;

- Os auditores estão sempre a disposição da área de TI do TCE para possíveis ajustes nos sistemas, em especial o Sistema de Prestação e Análise das Conmtas - SIPAC.
- O setor acompanha diariamente as publicações do Diário Oficial do Estado, ressaltando que estes acompanhamentos originaram várias medidas de cautelares pelo descumprimento da LRF, referente ao limite da DTP.

### 2.1.3- TERCEIRA INSPETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO – 3ª IGCE

À Terceira Inspeção Geral de Controle Externo compete as ações da administração indireta do Estado e tem sob sua responsabilidade um total de 43 Órgãos, sendo: 8 Sociedade de Economia Mista; 6 Empresas Públicas; 18 Autarquias, 10 Fundações e 1 Serviço Social Autônomo.

Em síntese, este relatório visa dar conhecimento dos resultados obtidos no exercício de 2018 pela Terceira Inspeção Geral de Controle Externo. Os dados foram levantados a partir do sistema GEPRO, relatórios trimestrais, relação dos processos eletrônicos e da planilha de controle de dados do setor.

Quanto os trabalhos realizados de janeiro a dezembro de 2018, além das instruções processuais foram feitas diligências “in loco” para dar subsídio a análise das prestações de contas.

A Tabela a seguir demonstra os números produzidos por esta IGCE no período de janeiro a dezembro de 2018.

**Tabela 08: Produtividade da 3ª IGCE de 2018**

Informações da 3ª IGCE	Quant.
Saldo de dezembro de 2017	75
Processos para Instrução	246
<b>Processos Analisados</b>	<b>246</b>
<b>Saldo de dezembro de 2018</b>	<b>75</b>

Em 26/12/2018 constata-se a existência de 75 processos na Inspetoria, sendo 25 físicos e 50 eletrônicos, que englobam os seguintes tipos: Acompanhamento, Apurar Responsabilidade, Inspeção, Pedido de Revisão, Contratos, Prestação de Contas, Recurso de Reconsideração e Tomada de Contas.

## AUDITORIAS

Neste exercício trabalhamos com as Auditorias de combustíveis nos órgãos da 3ª IGCE. Já a auditoria de controle e consumo de medicamentos e materiais odontológicos e compra de material hospitalar que deveria ser realizada na FUNDHACRE não será possível, visto que a estratégia adotada foi estruturar a do município que serviria como piloto e com o apoio do Observatório da Despesa Pública e o GT LICON/GAICE estruturar a da 3ª IGCE. No entanto, ainda não foi concluída a primeira etapa.

Não constava no planejamento, mas foram desenvolvidos trabalhos de auditoria de combustível no DEPASA, DERACRE e EMURB.

Ainda estamos trabalhando nas seguintes auditorias:

- Auditoria de Conformidade de Combustível – DERACRE, exercício 2016 (Em execução);
- Auditoria de Conformidade de Combustível – EMURB, exercícios 2015 e 2016 (Em execução);
- Auditoria do Sistema Prisional (Aguardando retorno do processo);

## INSPEÇÕES/VISITAS TÉCNICAS

Durante o ano de 2018 foram realizadas várias Inspeções *in loco*, no intuito de subsidiar as análises das prestações de contas desta Inspetoria.

Os auditores realizaram 32 visitas técnicas aos gestores, possibilitando a coleta de informações para instrução processual com maior qualidade, visto que a inserção

da análise da execução contratual não se restringia ao processo de pagamento e por vezes demandava os comprovantes do acompanhamento realizado pelo jurisdicionado.

A Inspeção para análise dos critérios de investimentos do Estado em entidades privadas, verificando a integralização do capital investido e os prejuízos acumulados absorvidos pela Administração Pública Estadual encontra-se aguardando o cumprimento da decisão proferida no Acórdão nº 10.817/2018/Plenário, situação que se manteve durante o quarto trimestre.

#### **LIMITAÇÃO PARA ALCANCE DAS METAS**

- Problemas nos sistemas do TCE;
- Prorrogações de prazo para apresentação das informações diligenciadas<sup>6</sup>;
- Não disponibilização das capacitações específicas, conforme planejamento;
- Em razão de solicitação dos gestores foi necessária prorrogação de prazo para apresentação das informações diligenciadas, o que retardou a conclusão das análises;

#### **OUTRAS INFORMAÇÕES**

- As instruções dos processos estão se adequando a Instrução Normativa TCE/AC nº 12/2017;
- O acompanhamento das decisões do Tribunal, antes restrito a decisões das prestações de contas, passou a evidenciar os demais processos no período de 3 anos anteriores ao da análise do processo.
- Além da divisão por especialidade, as instituições foram divididas em cinco grupos visando otimizar e uniformizar as análises: Instituições regidas pela Lei nº 4.320/64 em atividade, por exemplo FUNDHACRE, FEM; Instituições regidas pela Lei nº 4.320/64 em processo de encerramento, exemplo FADES, FDRHCD; Instituições regidas pela Lei nº 6.404/76 em atividade, exemplo ANAC;

---

<sup>6</sup> Redução da equipe que limita sobremaneira o desenvolvimento de ações simultâneas de fiscalização externa em virtude da necessidade de constituir duplas;

Instituições regidas pela Lei nº 6.404/76 em processo de encerramento, exemplo CILA, COLONACRE; e, Demais instituições.

- A análise das instituições que se encontram em processo de liquidação foi pautada nas dívidas, buscando acompanhar o pagamento dos encargos trabalhistas e previdenciários, por serem um dos fatores que o Governo do Estado atribui como entrave para o encerramento das atividades.

### **ATIVIDADES/AÇÕES RELEVANTES PARA O DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS**

O primeiro trimestre foi dividido em três frentes: coleta de informações para instrução dos processos de auditoria de combustível adequando ao modelo do GAICE; retirada de processos antigos da inspetoria e instrução dos processos de prestação de contas referente ao exercício de 2016.

Objetivando ofertar ao auditor um padrão de análise que assegurasse minimamente a qualidade do relatório produzido foi desenvolvido em parceria com os Inspectores da 1ª e da 2ª IGCE sob a supervisão da Diretora da DAFO, a Matriz Mínima de Análise para ser utilizada nas prestações de contas do exercício de 2016 e aprimorada para a prestação de contas de 2017.

A fiscalização dos investimentos realizados pelo Estado em entidades privadas avançou com a realização de visitas e coletas de dados.

Além disso, a equipe de Auditoria do Sistema Prisional formada por servidores da 1ª e 3ª IGCE, resultado de parceria firmada entre o Tribunal de Contas da União – TCU e o Instituto Rui Barbosa – IRB, realizou os trabalhos previstos no cronograma e iniciou a elaboração do relatório preliminar. Mas a conclusão dos trabalhos preliminares somente foi possível no terceiro trimestre e aguarda-se o retorno da manifestação do gestor para ser finalizado.

Realizou-se no segundo trimestre uma dinâmica conduzida pela Auditora de Controle Externo Mirla Lopes partindo da identificação das limitações vivenciadas pelo auditor para executar os trabalhos propostos, suas percepções quanto aos resultados

alcançados pela Inspeção e sugestões de melhoria individual e coletiva, optou-se por focar em criar um ambiente propício para o desenvolvimento do auditor, aperfeiçoar os procedimentos adotados e buscar resultados mais expressivos.

Iniciou-se com a revisão dos procedimentos de responsabilização, a forma de redação dos itens ao concluir o relatório e o resultado esperado com o processo, sempre pensando nos destinatários da informação. Tais aspectos foram debatidos pela equipe no dia 02 de maio de 2018.

A união da equipe é seu ponto forte e utilizou-se o compartilhamento das informações por meio de links sobre assuntos relacionados ao desenvolvimento das competências dos auditores como forma de atualização do conhecimento adquirido.

Outra ação relevante foi a conversa sobre a prescrição no âmbito do controle externo, realizada dia 11 de maio de 2018, que contou com a contribuição da Diretora da DAFO, Senhora Semírames Maria Plácido Dias e do Ilustre Procurador, Dr. João Izidro.

Preocupada em oportunizar instrumentos que otimizassem o tempo de análise valorizando a qualidade da fiscalização foi proposto o Papel de Trabalho para análise de Contratos e o Auditor de Controle Externo Israel Lima Mendes trabalhou a planilha dinâmica aplicada a Curva ABC, que foi bem recepcionada pelos auditores.

A fiscalização dos investimentos realizados pelo Estado em entidades privadas não apresentou o desempenho planejado, em razão das constantes respostas parciais e solicitações de prazo pelo gestor. Todavia, possibilitou a propositura da primeira cautelar quanto a doação das ações da empresa Dom Porquito Agroindustrial S/A a duas cooperativas de suinocultores.

Mesmo sem ter sido ratificada pelo Pleno, produziu impactos positivos em razão da notificação do gestor para apresentar os documentos necessários para analisar a ação do Governo Estadual e a ampla cobertura da imprensa despertou a Sociedade o acompanhamento dos investimentos.

Além disso, a transição do processo físico para o eletrônico obrigou os auditores a dispenderem tempo significativo com atividades mecânicas, como comprimir arquivos para anexá-los aos processos.

Destaca-se a participação no Grupo de Trabalho que objetivava consolidar e integrar os sistemas informatizados desta Corte de Contas, com ênfase na melhoria das rotinas, para aumento da qualidade e produtividade dos trabalhos desenvolvidos no âmbito da auditoria do Tribunal de Contas.

As diretrizes eram: Sistemas existentes adequados, mas em fase de efetiva implementação; Priorização do desenvolvimento e aperfeiçoamento dos Sistemas relacionados às atividades fim do Tribunal (SICAP, SIPAC, LICON e Processo Eletrônico) e melhoria dos subsistemas auxiliares (Planejamento, CJUR, e-Legis, e outros); Levantamento das atividades/dificuldades necessárias à consolidação dos Sistemas; Apresentação de proposições relevantes para o desenvolvimento dos Sistemas.

O GT Sistemas coordenado pelo Cons. Ronald Polanco, integrado pelos servidores Mário Dantas, Semírames Dias, Jeú Campelo, Luiz Gustavo, Magali Sampaio, Erika Abud, Raymson Bragado, Roney Caldera, Gerson Januário, Odair Scharnowski, e Georganes Caiuba, concluiu o planejamento estabelecido com a apresentação do relatório ao Presidente do TCE.

A atuação preventiva é muito incentivada pelo TCE, por isso foi o enviado ofício circular para alertar os jurisdicionados<sup>7</sup> quanto a necessidade de procederem adequações em suas estruturas para atender o disposto na Lei nº 13.303/2016, em especial a elaboração de regulamento interno sobre alguns aspectos das licitações e contratos<sup>8</sup>.

O terceiro trimestre foi voltado para finalização da instrução processual das prestações de contas exercício 2016, processos antigos que requerem maior aprofundamento e a auditoria de combustível do DEPASA.

---

<sup>7</sup> ACREDATA, ANAC, AZPE, BANACRE, CAGEACRE, CDSA, CILA, CODISACRE, COHAB, COLONACRE, EMATER, EMURB, SANACRE e URBSENA.

<sup>8</sup> Prazo encerrava em 30 de junho de 2018. Mas foi criada a Comissão Especial para estudo e apresentação sobre o impacto da Lei Federal nº 13.303/2016, especialmente traçar orientação e modelo quanto ao Regulamento Interno exigido no art. 40 da referida Lei (Portaria PGE/AC Nº 046/2018).

Os Sistemas do TCE, especialmente processo eletrônico e SIPAC, que causam insegurança e requerem do auditor rotinas de conferências de informações que deveriam estar disponíveis, melhorando ao invés de criar entraves à análise. Ressalta-se que o Setor de TI vem trabalhando incansavelmente na solução do problema.

A ausência dos contratos executados em 2016, que deveriam constar no sistema LICON resultou em atrasos na análise da execução contratual, pois acreditava-se que a visita seria necessária somente para conferência dos sistemas de controle da execução, identificação de dificuldades na gestão e coleta de documentos complementares. Todavia, a realidade se mostrou bem adversa e pugnou-se por sugerir a aplicação de multa por descumprimento da Resolução nº 97/2015 nos processos de prestação de contas sempre que não existisse um processo específico.

Para o monitoramento do Sistema Previdenciário foram abertos dois processos: o primeiro de apuração de responsabilidade por descumprimento da decisão do Acórdão nº 10.573/2017/Plenário (ACREPREVIDÊNCIA<sup>9</sup>) e o segundo de Monitoramento (RBPREV<sup>10</sup>). Contudo, em razão dos processos de auditoria em andamento na Inspeção, a indisponibilidade de servidores para compor a equipe e considerando que as ações apresentadas no cronograma do Plano de Ação do jurisdicionado apresentam desdobramentos em dezembro/2018, acordou-se por realizar o 1º Monitoramento no início de 2019.

Durante todo o exercício, intensificou-se atividade de acompanhamento das decisões do TCE/AC que antes era feita durante a elaboração do relatório de prestação de contas anual, passou a ser mais concomitante com o envio de ofícios aos jurisdicionados.

Outras ações desenvolvidas são o acompanhamento das publicações dos jurisdicionados no Diário Oficial do Estado, bem como o atendimento aos gestores e as sugestões de melhorias dos sistemas do TCE. Participamos ainda, de ações de capacitação dos nossos auditores.

---

<sup>9</sup> Processo nº 24.533.2018-80.

<sup>10</sup> Processo nº 24.607.2018-50.

O trabalho desenvolvido possibilitou que encerrasse o ano com apenas dois processos de prestação de contas referentes ao exercício de 2016 (ACREPREVIDÊNCIA e EMURB) em razão de documentação pendente de envio pelo gestor, o que permitiu iniciar as análises de prestações de contas referentes ao exercício de 2017 respeitando a Matriz Mínima de Análise.

Outro ponto testado foi o controle realizado quanto aos bens móveis, buscando validar as informações apresentadas nos inventários disponibilizados nas prestações de contas.

#### 2.1.4- QUARTA INSPETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO – 4ª IGCE

À Quarta Inspeção Geral de Controle Externo Compete as ações relativas à fiscalização dos atos de pessoal, de acordo com o art. art.34, IV da LCE nº. 38/93 (Lei Orgânica do TCE): *IV - à Quarta Inspeção Geral de Controle Externo (4ª IGCE), as relativas aos Fundos Especiais, admissão, aposentadorias, reformas e pensões dos servidores públicos do Estado.* Além de realizar as inspeções e auditorias relacionadas à área de pessoal.

O desempenho da Inspeção no ano de 2018 foi muito bom. Foram analisados processos oriundos de planos de carreira que detínhamos em maior quantidade. Em 2018, intensificamos a análise dos processos eletrônicos, bem como, demos saída a processos de aposentadoria com datas de autuação mais antigas, principalmente os de aposentadoria da Secretaria Estadual de Saúde.

Passamos a receber processos de aposentadoria no formato digital, via sistema de processo eletrônico, conforme regulamentado na Resolução nº. 103, de 04 de outubro de 2016 do TCE/AC. Além disso, iniciou-se a digitalização dos processos já existentes na 4ª IGCE para que sua análise e conclusão ocorram de forma eletrônica.

Neste ano, no total foram **analisados 575 processos** (físicos e eletrônicos), sendo que destes **17 ficaram sobrestados**. Os demais **558 processos saíram conclusos**.

Com a colaboração da servidora Maria Ivone Silva continuamos conseguindo sanear muitos processos de maneira informal junto ao Acreprevidência, primordialmente, nos casos em que a ausência de documentos não permitia a conclusão da análise. Trabalhos como este agilizam e garantem mais eficiência as nossas atividades.

A Tabela a seguir demonstra os números produzidos por esta IGCE no período de janeiro a dezembro de 2018.

**Tabela 09: Produtividade da 4ª IGCE de 2018**

Informações da 4ª IGCE	Quant.
Saldo de dezembro de 2017	4.687
Entrada de Processos	1.464
<b>Saída de Processos</b>	<b>1.367</b>
<b>Saldo de dezembro de 2018</b>	<b>4.784</b>

Foram **enviados para digitalização** até a data de hoje (17/12/2018) **1.366** processos físicos.

Foram registrados **540** processos de aposentadoria-reserva/reforma no ano de 2018. Estamos no registro de número 6.686.

Na IGCE trabalhamos com metas mensais, conforme o tipo de processo analisado (se aposentadoria, apurar responsabilidade, denúncia, etc).

Ressaltamos ainda, que **este foi um ano atípico**. O quadro da IGCE era composto por 08 auditores até o mês de fevereiro do corrente ano, mais a Sra. Maria Ivone e esta que subscreve<sup>11</sup>. Em fevereiro a auditora Raquel Cunha passou a compor o quadro da 4ª IGCE. Em julho a auditora Gilmara Umeoka retornou da licença-maternidade, a chefe auditora Erika Albuquerque entrou em gozo de licença-maternidade, e em setembro a auditora Luciana Melo entrou em gozo de licença-maternidade também. Em Agosto a

---

<sup>11</sup> Que também analiso processos.

auditora Daniela Ossami passou a compor também o quadro da 4ª IGCE, e em Novembro a auditora Rosa nascimento passou a fazer parte desta inspetoria.

Em 21/12/2018 temos um **passivo** de **186** processos **físicos** e **4.598** processos **eletrônicos**, num total de **4.784**<sup>12</sup>.

### **AUDITORIAS**

Em Agosto do corrente ano, em razão do PAF, foi solicitada a abertura de dois processos de auditoria de conformidade em folha de pagamento da SECOM e do município do Bujari, o que foi concedido, inclusive já na forma eletrônica, e nestes dois processos, foram feitas diligências, tendo sido feita também visita técnica de inspeção ao município do Bujari para colheita de documentos, com êxito inclusive. Em razão da transição do governo, a equipe resolveu aguardar a transição para iniciar a matriz de planejamento da auditoria da folha de pagamento da SECOM, e comprometeu-se a firmar a matriz de planejamento da auditoria na folha de pagamento do Bujari ainda este mês de dezembro.

### **INSPEÇÕES**

Processos de inspeção para apurar acumulação ilícita de remuneração de cargo público por médicos no Estado do Acre, ainda em fase de Relatório Técnico Preliminar, culminaram na abertura de inquéritos civis ainda em curso junto ao Ministério Público Estadual, estando dos sete, seis sobrestados para realização de diligência, ora a pedido do MPContas, ora, a pedido da Conselheira Relatora.

### **ATIVIDADES/AÇÕES RELEVANTES PARA O DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS**

Este ano focamos bastante no SICAP, Sistema criado pelo Tribunal para fiscalizar a folha de pagamento dos jurisdicionado, bem como auxiliar nas auditorias na área

---

<sup>12</sup> Informações retiradas no Sistema Eletrônico de processos e do Sistema GEPRO no dia 21/12/2018.

de pessoal, competência que o Tribunal não exercia por não ter um sistema para auxiliar neste seara. Ele foi instituído pela Resolução n.º 102, de 28 de abril de 2016. Conseguimos instruir alguns processos sobre denúncia de acumulação com informações geradas pelo Sistema.

Por fim, iniciamos em Dezembro do corrente ano pesquisa de dados para fornecer à TI do Tribunal subsídios para criar modelo padrão de relatório técnico conclusivo em caso de acumulação ilícita de remuneração de cargo público.

#### **2.1.5- QUINTA INSPETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO – 5ª IGCE**

À Quinta Inspeção Geral de Controle Externo, no desempenho de suas atribuições fixadas no **Art. 34, inc. V da LEI COMPLEMENTAR ESTADUAL nº 259/2013**, consistente no exercício do Controle Externo na execução de obras e serviços de engenharia, e na preservação e recuperação do meio ambiente.

Os jurisdicionados que temos relação institucional são os Órgãos/Entidades, sendo: DEPASA, SEOP, DERACRE, SEMA, IMAC, CDSA, SEMEA, SEDUOP, SEMSUR, EMURB.

O presente relatório trata das ações desenvolvidas pela 5ª Inspeção, nos meses de janeiro a dezembro de 2018 detalhando o fluxo processual e demais atividades realizadas. As informações apresentadas foram obtidas do Controle Processual da Inspeção e do Sistema de Gestão de Processos – GEPRO.

Esta Inspeção procedeu à análise de processos para apurar irregularidades, denúncias, inspeções, embargos de declaração e concorrência pública, dentro de sua atribuição e competência.

Os contratos para execução de obras e serviços de engenharia do setor público, de maneira geral, envolvem elevado volume de recursos (relevância material), são responsáveis pela geração direta e indireta de significativo número de empregos (relevância social) e apresentam um produto visível e de interesse (infraestrutura e equipamentos públicos) à população.

Assim, os gastos com obras públicas sempre receberam atenção especial dos meios de comunicação e da opinião pública, possivelmente em razão do histórico de escândalos, irregularidades e fraudes em grandes e pequenas obras executadas pelas três esferas de governo.

A Tabela a seguir demonstra os números produzidos por esta IGCE no período de janeiro a dezembro de 2018.

**Tabela 10: Produtividade da 5ª IGCE de 2018**

<b>Informações da 5ª IGCE</b>	<b>Quant.</b>
Saldo de dezembro de 2017 <sup>13</sup>	185
Processos para Instrução	41
<b>Processos Analisados</b>	<b>43</b>
<b>Saldo de dezembro de 2018</b>	<b>183</b>

A produtividade desta inspetoria foi proporcional à amplitude do escopo das auditorias bem como à dinâmica de coleta de documentação junto aos gestores e à logística das inspeções in-loco em obras e serviços de engenharia, bem como, na área ambiental.

## **AUDITORIAS**

- Auditoria em contratos vinculados ao Programa estadual “Ruas do Povo”;
- Auditoria Operacional no Instituto de Meio Ambiente do Acre - IMAC, com o objetivo de aferir e promover eventual aperfeiçoamento de sua operacionalização, no tocante à economicidade, eficiência e efetividade dos programas e atividade do setor.

<sup>13</sup> Ressalta-se que no Relatório Anual de 2017, consta um saldo final em 31/12/2017 de 203 processos, porém após emissão de relatório de processos no setor utilizando o GEPRO e cruzamento de dados com os protocolos de recebimento de processos, bem como nos relatórios trimestrais de 2018, calcula-se como 185 o número de processos de saldo de 31/12/2017.

## **INSPEÇÕES**

- Realização de inspeções destinadas a instruir processos de auditoria de contratos referentes ao Programa estadual “Ruas do Povo” nos seguintes municípios: Bujari, Capixaba, Cruzeiro do Sul, Feijó, Mâncio Lima, Plácido de Castro, Porto Acre, Rio Branco e Tarauacá;
- Realização de inspeção nos municípios de Cruzeiro do Sul, Brasiléia, Feijó, Sena Madureira e Tarauacá objetivando instruir processo de auditoria operacional no IMAC.

## **LIMITAÇÃO PARA ALCANCE DAS METAS**

Ocorrências como afastamentos para tratamento de saúde, jornada especial de trabalho de 4 horas, disponibilidade para a Justiça Eleitoral, computadores danificados e afastamentos alongados destinados ao deslocamento para inspeções em municípios do interior também influenciaram negativamente no alcance das metas.

Prosseguindo, foram encontradas dificuldades relacionadas à coleta e tramitação de documentos necessários para a instrução, como frequentes pedidos de dilação de prazo para envio e ocorrência de envio incompleto ou equivocado de documentos.

Precariedade da documentação dos contratos, dificultando a identificação das vias previstas e executadas, estendendo o tempo da instrução processual.

## **ATIVIDADES/AÇÕES RELEVANTES PARA O DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS**

- Reunião com a Diretora da DAFO no dia 24/01/2018, abordando os seguintes temas: férias dos Auditores, processos que tiveram inspeções no interior, proposta de Auditoria Operacional e de conformidade, sugestão ao manual de auditoria, cumprimento do PAF, convênio com o 7º BEC, padrão mínimo de análise de processo e outros;

- Reunião com o Ministério Público de Contas sobre a auditoria operacional no IMAC, IMC e CDSA;
- Planejamento para o monitoramento da expedição de licenças ambientais pelo IMAC, com foco de fiscalização em desmatamento, queimadas, fundos florestais, concessão de autorização para desmatar, autorização para retirada de Mogno e os projetos de manejo florestais;
- Em 02/05/18 ocorreu uma reunião da Diretora da DAFO com a Quinta IGCE onde foram tratados assuntos como: Plano Anual de Fiscalização, Normas de Auditoria, Matriz Mínima de Análise, etc;
- Em 07/06/18, destacamos a participação na Oficina de Auditorias Ambientais com a participação da Senhora Anete Jeane Marques Ferreira, Chefe do Departamento de Auditoria Ambiental do TCE – AM;
- Em 08/06/18 destacamos também a palestra do Conselheiro do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas Sr. Júlio Pinheiro sobre Auditoria Ambiental;
- Outro destaque foi o Programa de Desenvolvimento de Líderes, “Delegando, Dialogando, Decidindo e Planejando sem Medo” com a participação do palestrante Sr. Wallace Souza, realizado na Escola do Poder Judiciário – Tribunal de Justiça do Estado do Acre;
- Participação dos auditores: Juliana Abreu e Jânio Português no curso de Auditoria de Natureza Operacional realizado pelo Tribunal de Contas da União – TCU;
- Participação dos Auditores Josevaldo Meira e Laura Camila Mamed no Seminário Nacional: Como Planejar, Julgar e Fiscalizar a Execução de Obras e Serviços de Engenharia. Período de 30 de julho a 01 de agosto/2018 em Brasília – DF;

#### **OUTRAS INFORMAÇÕES**

- Elaboração do projeto arquitetônico de reforma da DAFO e projetos complementares de: elétrica, lógica e telefone. A reforma se faz necessária para que todo espaço tenha o mesmo padrão de qualidade e possa dar mais conforto aos técnicos auditores;

- Inspeção especial realizada pelo Inspetor Arthur de Oliveira Viana Neto e pelo Auditor Mitchell Moreira de Sousa objetivando colher informações que subsidiarão o Levantamento das Obras Paralisadas no estado do Acre, nos seguintes órgãos: SEME em 11/12/2018, IDM em 03/12/2018, ISE em 30/11/2018, IAPEN em 03/12/2018, FEM em 30/11/2018, SEMA em 03/12/2018, ITERACRE em 30/11/2018 e SEOP em 06/12/2018.

#### **2.1.6 - GRUPO DE TRABALHO DO LICON**

O Tribunal de Contas do Estado do Acre, no exercício de suas atribuições, constitucionais, legais e regimentais instituiu o cadastro eletrônico dos processos licitatórios, dispensas e inexigibilidades, adesão à ata de registro de preços e contratos no Portal de Licitações – LICON, por meio da Resolução nº 97/2015.

Visando o acompanhamento, análise e uniformização de procedimentos desses cadastros eletrônicos foi constituído, por meio da Portaria nº 578/2015, Grupo de Trabalho – GT/LICON no âmbito da DAFO. Para tanto, foram designados 05 Auditores de Controle Externo para execução das atividades.

As atividades previstas e desenvolvidas pelo GT/LICON foram:

(i) rotinas de análise de licitações, adesões a ata, dispensas, inexigibilidades e contratos;

(ii) acompanhamento e análise de licitações, adesões a ata, dispensas, inexigibilidades e contratos;

(iii) subsídio no desenvolvimento do Portal de Licitações (LICON) e na construção do módulo de auditoria dos processos licitatórios;

(iv) acompanhamento do Diário Oficial do Estado, Diário Eletrônico de Contas e Diário Eletrônico da Justiça.

Adicionalmente, foram incorporadas novas atividades:

(i) Análise, instrução e elaboração de relatórios para as atividades relacionadas a licitação e contratação pública;

(ii) Assessoramento aos jurisdicionados e servidores do TCE no que concerne a licitação e contratação pública.

### 2.1.6.1 Desempenho do GT/LICON

#### 2.1.6.1.1 Análise de Controle Prévio

Em 2018, foram analisados preventivamente 160 (cento e sessenta) processos, totalizando **R\$ 1.038.058.370,49**. Em termos percentuais, esse valor representou **30,1%** do total cadastrado (**R\$ 3.376.048.836,93**) no LICON anualmente. Ressalta-se que, esse quantitativo de processos auditados representam a META ANUAL pactuado para o GT/LICON.

Os principais processos analisados foram: medicamentos, obras de elevados vultos, gênero alimentícios, terceirização de mão de obras, serviços gráficos, material didático, entre outros

A tabela 11 detalha por trimestre e o acumulado nos últimos 12 meses os procedimentos de compras analisados com seus valores estimados.

**Tabela 11 – Controle de licitações analisadas pelo GT/LICON**

Procedimento de Compra Pública	1º T/2018		2º T/2018		3º T/2018		4º T/2018		Acum. últimos 12 meses	
	Quant.	Valor - R\$	Quant.	Valor - R\$	Quant.	Valor - R\$	Quant.	Valor - R\$	Quant.	Valor - R\$
Adesão a ARP	-	-	-	-	1	182.392,80	1	430.000,00	2	612.392,80
Licitação	13	96.784.344,94	40	269.705.071,69	57	301.087.468,20	47	367.302.664,86	157	1.034.879.549,69
Dispensa de Licitação	-	-	-	-	-	-	1	2.566.428,00	1	2.566.428,00
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>96.784.344,94</b>	<b>40</b>	<b>269.705.071,69</b>	<b>58</b>	<b>301.269.861,00</b>	<b>49</b>	<b>370.299.092,86</b>	<b>160</b>	<b>1.038.058.370,49</b>

Fonte: Sistema LICON. Dados consolidados pelo GT/LICON.

Decorrente dessas 160 (cento e sessenta) análises, em 2018, foram identificados 90 (noventa) processos com algum tipo de inconsistência/irregularidade (o valor estimado desses certames representa mais de R\$ 498 milhões).

Para esses processos foram emitidas notificações (ALERTA), sendo que, 60 (sessenta) notificações foram respondidas. Frisa-se que, 50% dos ALERTAS culminaram com modificação no edital e/ou justificativa para continuidade do certame.

#### *2.1.6.1.2 Análise de Processos Autuados*

A partir de abril de 2016 o GT/LICON iniciou atividades de análise, instrução e elaboração de relatórios relacionados aos processos do TCE. Frisa-se que, iniciamos em 2018 com um saldo de 24 (vinte e quatro) processos, foram encaminhados 111 (cento e onze) processos ao GT/LICON, desses, 113 (cento e treze) foram instruídos, ficando o estoque de 22 (vinte e dois) processos pendentes de instrução.

**Tabela 12: Produtividade do LICON de 2018**

<b>Informações da 5ª IGCE</b>	<b>Quant.</b>
Saldo de dezembro de 2017	24
Processos para Instrução	111
<b>Processos Analisados</b>	<b>113</b>
<b>Saldo de dezembro de 2018</b>	<b>22</b>

#### *2.1.6.1.3 Atividades Correlatas do GT/LICON*

O GT/LICON acompanha diariamente as publicações relacionadas a compras públicas e os respectivos cadastros no Sistema LICON com objetivo de verificar o recebimento das informações para proceder a devida análise. No ano de 2018, 90,8% das licitações identificadas foram cadastradas no LICON.

Resultante deste acompanhamento e tendo em vista o cumprimento da Resolução TCE/AC nº 97/2015, foi iniciado a verificação dos Entes que estão descumprindo a referida Resolução, até o dia 14 de dezembro de 2018, foi emitida 01 (uma) Comunicação Interna - CI pelo GT/LICON, solicitando providências cabíveis quanto ao descumprimento da Res. nº 97/2015, em especial art. 1º, dispondo:

“que os responsáveis pelos Poderes e Órgãos, incluindo fundos e outras entidades sujeitas à fiscalização pelo Tribunal de Contas do Estado do Acre - TCE/AC efetuarão eletronicamente o cadastro das licitações, dos atos de dispensa ou inexigibilidade de licitação bem como os contratos envolvendo recursos públicos vinculados à sua gestão, mesmo que transferidos por convênio ou outro modo legal a outra entidade ou pessoa física, através de preenchimento dos formulários e envio de arquivos através Portal das Licitações no site [www.tce.ac.gov.br](http://www.tce.ac.gov.br)”.

Adicionalmente, foram emitidas **13 (treze) CIs** contendo esclarecimentos sobre representações, denúncias e pedido de esclarecimentos à Ouvidoria, destaca-se, e emissão de 04 Comunicados sobre indícios de irregularidades e/ou ilegalidades em licitações visando a proteção do Erário Público e 04 CIs sobre acompanhamento de Acórdão do TCE/AC.

Outra atividade importante, foi relacionada ao controle das modificações das licitações, dispensas, inexigibilidades e adesões a ata de registro de preços cadastradas no Sistema LICON. Entre os dias 01 de outubro e 15 de dezembro de 2018, foram analisadas 355 modificações, sendo que 45 foram indeferidas.

Em 2018 foram analisadas 1.235 modificações, sendo 166 indeferidas. Isso representa uma média de 5 requisições por dia.

### **Acompanhamento por Auditor**

O GT/LICON é composto por 05 Auditores, tendo como Coordenador o Auditor de Controle Externo Roney Wellington da Silva Caldera, que atua no desenvolvimento das propostas de rotinas de auditoria, controle de qualidade dos trabalhos desenvolvidos pelos demais auditores, desenvolvimento do Sistema LICON, com destaque para o módulo de auditoria, entre outras.

Os auditores José Amarísio Freitas de Souza, Jânio Mario Pereira Santos, Gerson da Silva Januário e Arthur de Oliveira Viana Neto, sendo que este último exerceu suas atividades até 30 de outubro de 2018, realizam acompanhamento e análise das

licitações, análise, instrução e elaboração de relatórios, bem como, auxiliam no desenvolvimento das rotinas de auditoria e no desenvolvimento do módulo de Auditoria do Sistema LICON.

O auditor Gerson da Silva Januário também atua no desenvolvimento do Sistema, junto a equipe da Universidade Federal Campina Grande.

Em relação ao acompanhamento e análise dos processos de compras públicas a tabela 13 detalha a produtividade dos Auditores que integram o GT/LICON em 2018.

**Tabela 13- Controle de licitações**

Processo/ Auditor	1º T/2018		2º T/2018		3º T/2018		4º T/2018	
	Quant.	Valor (R\$)	Quant.	Valor (R\$)	Quant.	Valor (R\$)	Quant.	Valor (R\$)
Amarísio Freitas	3	15.518.793,91	10	61.337.201,19	26	169.396.237,47	15	95.981.424,34
Arthur Viana	5	46.194.079,28	16	142.222.448,88	16	66.430.493,74	9	157.247.308,82
Gerson Januário	3	31.884.040,24	7	36.681.309,80	5	13.925.966,46	9	28.808.369,22
Roney Caldera	-	-	3	8.098.480,42	1	182.392,80	7	51.817.599,70
Jânio Mario	2	3.187.431,51	4	21.365.631,40	10	51.334.770,53	9	36.444.390,78
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>96.784.344,94</b>	<b>40</b>	<b>269.705.071,69</b>	<b>58</b>	<b>301.269.861,00</b>	<b>49</b>	<b>370.299.092,86</b>

Fonte: Sistema LICON. Dados consolidados pelo GT/LICON.

No que refere aos processos autuados e encaminhados ao GT/LICON, segue abaixo detalhamento dos processos instruídos em 2018, com destaque para o 4º trimestre dividido por auditor.

**Tabela 14 - Controle de processos analisados**

Auditor	1º T/2018	2º T/2018	3º T/2018	4º T/2018	TOTAL
Amarísio Freitas	1	7	8	11	27
Arthur Viana	3	34	6	6	49
Gerson Januário	7	3	2	6	18

Roney Caldera	1	0	0	3	4
Jânio Mario	7	4	3	2	16
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>48</b>	<b>19</b>	<b>28</b>	<b>114</b>

Fonte: Dados Consolidados da GT/LICON

## 2.1.6.2 Demais Informações do GT/LICON

### 2.1.6.2.1 Atividades em Execução:

- O GT/LICON já disponibilizou a primeira versão dos seguintes produtos: **(i)** proposta de fluxo para análise; **(ii)** proposta de amostragem para os processos que serão auditados; **(iii)** *check list* revisado a ser aplicado nas compras públicas; **(iv)** modelo de relatório e **(vi)** estrutura e funcionamento do módulo de auditoria; **(vii)** ALERTA em caso de irregularidade/inconsistência e gerenciamento das informações no Sistema. Contudo, estes produtos continuam em pleno funcionamento e aperfeiçoamento.

### **Outras Informações: Atividades Previstas para 2019/2020**

- Implementar análise automatizada dos custos das planilhas de obras com valores oriundos do SINAP, SICRO e Composição (Robô de Obras)
- Possibilitar a criação de relatórios dinâmicos de consultas específicas e estratégicas visando auxiliar as auditorias do LICON, GAICE e outros setores
- Implantar trilhas de auditorias com as principais ocorrências negativas nas licitações/contratos, visando auxiliar os trabalhos do GAICE, LICON e Inspetorias através de relatórios simultâneos de acompanhamento
- Criar mecanismo para implantação de Banco de Preços com integração com NF-e estadual e municipal, lançando no banco somente aqueles valores cuja adequação for verificada.

**Metas alcançadas:**

- As metas relacionadas ao LICON serão monitoradas, conforme definido no Planejamento Estratégico do TCE/AC.

**Limitação Para Alcance Das Metas:**

- As análises preventivas realizadas pelo GT/LICON estão sendo impactadas pelas instruções processuais.

**2.1.7- GRUPO DE TRABALHO DO GAICE, IEGM, PNE E SICAP**

O Tribunal de Contas do Estado do Acre, no exercício de suas atribuições, constitucionais, legais e regimentais instituiu os demais grupos de trabalho que estão em fase de implantação, ou seja, o SICAP foi instituído pela Resolução TCE nº 102/2016 está em fase de elaboração dos módulos de Auditoria e na formação de trilhas de trabalho. O IEGM e PNE estão em consonância com os trabalhos que são dirigidos pelo Instituto Rui Barbosa (IRB) e Associação dos Membros do Tribunais de Contas – ATRICON.

Quanto ao GAICE os trabalhos realizados diz respeito as informações estratégicas de controle externo juntamente com o projeto ODP<sup>14</sup>.

**3- DAFO EM NÚMEROS****Tabela 15**

SITUAÇÕES	QUANTIDADE
AUDITORES	69 <sup>15</sup>
PROCESSOS INSTRUÍDOS	2.867
ENTRADA DE PROCESSOS	2.960

<sup>14</sup> Observatório de Despesa Pública.

<sup>15</sup> Excluindo os Inspectores, Diretora e a Assessora da Secretaria da DAFO.

<b>ESTOQUE PROCESSUAL</b>	5.485
<b>AUDITORIAS/INSPEÇÕES/VISITAS TÉCNICAS</b>	147
<b>DILIGÊNCIAS REALIZADAS</b>	355
<b>CIRCULARES REALIZADAS</b>	6
<b>JURISDICIONADOS</b>	186
<b>ALERTAS LICON</b>	62
<b>RECURSOS PÚBLICOS ANALISADOS</b>	R\$ 6.875.344.708,26 <sup>16</sup>
<b>SERVIDORES CAPACITADOS</b>	91%
<b>ESTAGIÁRIOS</b>	11

#### 4- CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentária – DAFO iniciou o ano de 2018, com **5.220** (cinco mil, duzentos e vinte) processos em estoque e nesse período entraram 2.960 (dois mil, novecentos e sessenta) processos para instrução e **saíram 2.867** (dois mil, oitocentos e sessenta e sete) processos instruídos, ficando para o próximo ano um **estoque de 5.485** (cinco mil, quatrocentos e oitenta e cinco) processos, distribuídos pelas Inspetorias, conforme tabela abaixo.

**Tabela 16: RESUMO DA TRAMITAÇÃO PROCESSUAL GERAL DA DAFO**

Inspetoria	Saldo anterior	Percentual Estoque			Saldo final	Percentual Estoque
		Anterior Por IGCE	Entradas	Saídas		Por IGCE
<b>1ª IGCE</b>	115	2,18%	343	313	145	2,64%
<b>2ª IGCE</b>	313	6,00%	746	783	276	5,03%
<b>3ª IGCE</b>	77	1,44%	246	248	75	1,37%
<b>4ª IGCE</b>	4.687	86,03%	1.464	1.367	4.784	87,22%

<sup>16</sup> O Estado do Acre possui 22 municípios, com população estimada em 806.088 habitantes com volume estimado de recursos públicos de R\$ 1.176.891.753,5716 a nível municipal e R\$ 5.698.452.954,6916 a nível estadual.

<b>5ª IGCE</b>	185	3,89%	41	43	183	3,34%
<b>LICON</b>	15	0,46%	120	113	22	0,40%
<b>Total</b>	<b>5.220</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.960</b>	<b>2.867</b>	<b>5.485</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Dados registrados na DAFO e Sistema GEPRO.

São esses, em síntese, os dados dignos de registro decorrentes de atividades de natureza do efetivo exercício do controle externo confiado a DAFO, no decurso do exercício de 2018.

### **3.7. Atividades Administrativas – DAF**

Compete ao Tribunal de Contas do Estado do Acre julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiro, bens e valores públicos da administração direta e indireta, inclusive das fundações, empresas públicas, autarquias e sociedades instituídas e mantidas pelos Poderes Públicos Estadual e Municipais, e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulta danos ao erário público, conforme capitulado no art. 36, I, da Lei Complementar Estadual nº 38, de 27 de dezembro de 1993.

Tendo em vista o cumprimento efetivo desta competência, foram estabelecidas para o biênio 2017 – 2018 as diretrizes a seguir, relativas à gestão do Excelentíssimo Conselheiro Presidente Valmir Gomes Ribeiro:

- Normatizar os processos de trabalho;
- Acompanhar tempestivamente os processos licitatórios;
- Promover e incentivar a transparência pública.

Neste íterim, a Diretoria de Administração e Finanças (DAF) orientou sua atuação no apoio necessário à execução das ações pertinentes às diretrizes elencadas.

As atividades realizadas pelo conjunto de divisões que integram a DAF são relatadas no presente documento, que foi estruturado em seis itens.

## **1 INTRODUÇÃO**

O presente relatório apresenta as atividades da Diretoria Administrativa e Financeira (DAF) no período de janeiro a dezembro de 2018, dirigido pelo senhor Jaime Fontes Vasconcelos, conforme Portaria nº 001, de 04 de janeiro de 2017, publicada no Diário Eletrônico de Contas (DEC) nº 544, de 04 de janeiro de 2017.

A Diretoria é responsável pelas funções de apoio administrativo e financeiro necessárias ao funcionamento e manutenção do Tribunal de Contas, tendo desdobramento operacional em três divisões, conforme preceitua o artigo 35, da Lei Complementar Estadual nº 38, de 27 de dezembro de 1993.

A estrutura atual da DAF engloba as seguintes divisões e seus respectivos colaboradores:

Divisão de Recursos Humanos (DRH) – Rodrigo **Roesler** (Portaria nº 195, de 19 de abril de 2017. Publicada no DEC nº 614, de 19 de abril de 2017)

Divisão de Serviços Administrativos (DSA) – Haender Santos Pereira (Portaria nº 05, de 09 de janeiro de 2017. Publicada no DEC nº 547, de 09 de janeiro de 2017).

Divisão de Serviços Financeiros (DSF) – Aderbal Abreu de Lima (Portaria nº 005, de 05 de janeiro de 2015. Publicada no DEC nº 66, de 08 de janeiro de 2015).

Além das três Divisões, está também ligada à DAF a Comissão Permanente de Licitação (CPL).

## 2 ATIVIDADES DA SECRETARIA DA DAF

As atividades da Secretaria da DAF no período de janeiro a dezembro de 2018 compreenderam:

- Gestão dos Contratos;
- Elaboração dos Contratos;
- Elaboração de Atas de Registros de Preços;
- Elaboração de Comunicações Internas, Ofícios, Ordens de Fornecimento e Ordens de Serviços;
- Instrução de Processos de Dispensa e de Inexigibilidade;
- Emissão de passagens;
- Despachos e encaminhamentos para Processos Administrativos;
- Encaminhar atos administrativos do Tribunal de Contas para publicação no Diário Eletrônico de Contas;
- Encaminhar deliberações do Tribunal de Contas para publicação no Diário Oficial do Estado;
- Formular termos aditivos aos contratos;
- Recebimento de Notas Fiscais e Faturas;
- Elaboração de relatório das atividades trimestrais;
- Cadastramento eletrônico dos processos licitatórios, dispensa e inexigibilidade, lançamento dos contratos no Portal de Licitações do Tribunal de Contas (Sistema LICON), conforme orienta a Resolução TCE nº 97, de 14 de maio de 2015 (publicada no DEC nº 191, de 14 de julho de 2015 e no DOE nº 11.597, de 15 de julho de 2015);

Até o final do quarto trimestre do exercício de 2018, o Tribunal de Contas do Acre firmou 21 (vinte e um) Contratos com o objetivo de apoiar as atividades de controle externo, bem como visando à manutenção dos serviços administrativos.

### 3 ATIVIDADES DA DRH

Os principais resultados das atividades desenvolvidas pela Divisão de Recursos Humanos em 2018 podem ser observados a seguir:

- 06 (seis) alteração no sistema de folha de pagamento referentes à promoção por escolaridade;
- 357 (trezentos e cinquenta e sete) registros no sistema de ponto eletrônico referentes às férias;
- 31 (trinta e um) registros em ponto eletrônico, referente à Licença Prêmio;
- 346 (trezentos e quarenta e seis) concessões de férias;
- 07 (sete) registro em ponto eletrônico, referente à licença maternidade;
- 06 (seis) registro em ponto eletrônico, referente à licença paternidade;
- 38 (trinta e oito) registros em ponto eletrônico, referentes a afastamento por doença em pessoa da família;
- 158 (cento e cinquenta e oito) registros em ponto eletrônico, referente às licenças para tratamento de saúde até 15 dias;
- 08 (oito) registros em ponto eletrônico referente à licença para tratamento de saúde superior a 15 dias;
- 113 (cento e treze) Ofícios Expedidos;
- 38 (trinta e oito) requerimentos contendo a informação da margem consignável;
- 11 (onze) encaminhamentos à Junta Médica Oficial do Estado do Acre;

- 12 (doze) arquivos enviados ao SICAP, referentes aos meses: outubro, novembro e dezembro;
- 12 (doze) arquivos enviados através do SEFIP, para cumprir as obrigações com os encargos obrigatórios;
- 68 (sessenta e oito) outros requerimentos dos servidores;
- 04 (quatro) concessão de gratificação de sexta parte;
- 45 (quarenta e cinco) adiantamentos do 13º salário;
- 76 (setenta e seis) pagamentos de gratificação natalina integral;
- 54 (cinquenta e quatro) alterações de dados bancários;
- 01 (um) pedido de aposentadoria;
- 06 (seis) averbação por tempo de serviço;
- 05 (cinco) desconto autorizado em folha de pagamento;
- 02 (dois) processos de isenções do imposto de renda;
- 04 (quatro) alterações de outras informações funcionais;
- 02 (dois) registro de inclusão/exclusão de dependentes;
- 42 (quarenta e duas) promoções por avaliação de desempenho;

<b>Grupo Funcional/Vinculo</b>	<b>Quantidade</b>
1 – Ativos	215
1.1 - Ativos Regime Próprio	194
1.1.1 - Ativos Regime Próprio em folha	187
1.1.2 - Regime Especial	12
1.1.3 - Quadro Permanente do TCE em exercício	163
1.1.3.1 - Quadro Permanente do TCE no órgão 150	150
1.1.3.1.1 - Quadro Permanente do TCE no órgão (CC/FG)	49
1.1.3.2 - Quadro Permanente Cedido (Ônus para o TCE)	4
1.1.3.3 - Quadro Permanente Cedido para Entidades (Com ônus)	2
1.1.3.4 - Quadro Permanente Cedidos (Sem ônus)	7
1.1.4 - Requisitados de outros órgãos 19	19
1.1.4.1 - Requisitados de outros órgãos em CC/FG	13
1.2 Ativos do Regime Geral	21
2 - Inativos	32
3 - Pensionistas	15
Total de Servidores nas Folhas	255
Servidores Presentes	201

**REGIME ESPECIAL**

<b>CARGOS</b>	<b>VAGAS PREENCHIDAS</b>	<b>TOTAL DE VAGAS</b>
CONSELHEIROS	07	07
AUDITORES	01	02
PROCURADORES	04	04

**4 ATIVIDADES DA DSA**

A DSA é responsável pelo atendimento das demandas de todos os setores desta Corte de Contas no que se refere a materiais e serviços, estando subdividida em 03 setores de apoio: Protocolo, Patrimônio e Almoxarifado.

**4.1 PROTOCOLO**

No período de janeiro a dezembro de 2018, os serviços pertinentes ao Protocolo foram exercidos de forma satisfatória, não havendo alterações em sua rotina normal de trabalho.

**4.2 PATRIMÔNIO**

No primeiro e segundo trimestre de 2018 houveram aquisições de equipamentos, os quais foram devidamente cadastrados no Sistema de Patrimônio do TCE/AC.

No terceiro trimestre de 2018 ocorreram recebimentos de materiais conforme ordens de fornecimento emitidas pelo o Tribunal para abastecer as necessidades do almoxarifado.

No quarto trimestre do ano em curso houveram aquisições de equipamentos de informática, os quais foram devidamente cadastrados no sistema de patrimônio, ficando o devido emplaquetamento para o mês de janeiro de 2019, assim que estiverem todos testados pelo Setor de TI.

No mês de dezembro iniciou-se o inventário anual, sendo que seu fechamento está previsto para o início de 2019.

O Sistema de Patrimônio continua sendo desenvolvido, trazendo maior confiabilidade e dinamismo para a gestão patrimonial deste Tribunal.

### **4.3 ALMOXARIFADO**

No primeiro trimestre de 2018, foi realizado novo levantamento no almoxarifado devido ao início do ano, e assim, foi feito os ajustes no sistema de almoxarifado.

Como é comum no começo de cada ano, ocorreram recebimento de materiais conforme ordens de fornecimento emitidas pelo Tribunal para abastecer as necessidades do almoxarifado.

Assim sendo, foi feita nova atualização e corrigindo várias distorções ocorridas anteriormente no Sistema de Almoxarifado e logo em seguida foi feito novo trabalho de levantamento e previsão de material necessário, conjuntamente com a DAF, objetivando adquirir os insumos necessários para o início do ano seguinte.

No segundo trimestre de 2018 ocorreram recebimentos de materiais conforme ordens de fornecimento emitidas pelo o Tribunal para abastecer as necessidades do almoxarifado.

No terceiro trimestre de 2018 ocorreram recebimentos de materiais conforme ordens de fornecimento emitidas pelo o Tribunal para abastecer as necessidades do almoxarifado.

No quarto trimestre realizamos levantamento no almoxarifado e ajustes no novo sistema de almoxarifado. Também ocorreram recebimento de materiais conforme ordens de fornecimento emitidas pelo Tribunal para abastecer as necessidades do almoxarifado.

Foi atualizado novamente e corrigido várias distorções ocorridas anteriormente no Sistema de Almoarifado e logo em seguida foi feito novo trabalho de levantamento e previsão de material necessário, conjuntamente com a DAF, objetivando adquirir os insumos necessários para o início do ano seguinte.

Informamos ainda, que os serviços prestados pelos servidores responsáveis pelo almoarifado são de excelência, respondendo à altura todos os anseios desta Corte de Contas.

#### **4.4 VEÍCULOS**

Neste período foram realizadas manutenções preventivas e corretivas nos veículos desta Corte de Contas, visando manter o bom funcionamento dos mesmos, para atender de forma satisfatória às demandas deste Tribunal.

Também foram realizadas 47 viagens intermunicipais e interestaduais atendendo às solicitações dos setores desta Corte de Contas.

Além disso todas requisições de serviços envolvendo transporte e serviços na nossa Capital foram atendidas com excelência pelos motoristas desta Divisão.

#### **4.5. FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS**

Neste período, nos juntamos a DAF e CPL para agilizarmos os processos licitatórios alusivos à nossa área de atuação.

Informamos que os servidores lotados nesta Divisão assumem hoje a responsabilidade de fiscalização da maior parte dos Contratos (fornecedores e Prestadores de serviços) em vigor, sendo que o aceitável é de até 5 (cinco) Contratos, dependendo ainda, de seu objeto.

Sugerimos que cada Contrato (fornecedores e Prestadores de Serviços) tenha um fiscal e um suplente específico, que tenha real conhecimento da área abrangente do contrato.

#### **4.6. MANUTENÇÃO PREDIAL**

##### **PREDIAL**

###### **- TENDA COMÉRCIO E CONSTRUÇÃO LTDA-ME**

Iniciando, retelhamento na cobertura do Prédio dos conselheiros. Dando continuidade na troca de lâmpadas tubulares para led's nos gabinetes dos Conselheiros e Presidência e manutenção nos banheiro e iluminação.

Dando continuidade na troca de lâmpadas tubulares para led's nos gabinetes dos Conselheiros e Presidência e manutenção nos banheiros e iluminação.

Concluindo a demanda de pintura na fachada, muro e gradil do Tribunal.

Iniciando, retelhamento na cobertura da copa e recepção. Dando continuidade na troca de lâmpadas tubulares para led's nos gabinetes dos Conselheiros e Presidência e manutenção nos banheiro e iluminação.

##### **ELEVADOR**

###### **- ELEVAENGE COMÉRCIO E ASSISTÊNCIA TÉCNICA EM ELEVADORES LTDA**

Informamos que as manutenções preventivas ocorreram conforme previstas e as corretivas, atendidas sempre que solicitadas.

Atendendo solicitação da Elevaenge, o Tribunal procedeu a aquisição para a instalação do kit de ALARME e INTERFONE, itens necessários e obrigatórios por normas.

##### **AR CONDICIONADOS**

- SUPER FRIO AR CONDICIONADO, PEÇAS, SERV. COM. E REP. LTDA-ME

Foi realizado manutenção preventiva, em todos os setores.

#### **GRUPO GERADOR**

- HORIZONTE SERVIÇOS E COMERCIO LTDA

- As manutenções preventivas e corretivas foram realizadas conforme Contrato.

#### **CENTRAL TELEFÔNICA E TELEFONES**

- TENDA COMÉRCIO E CONSTRUÇÃO LTDA-ME

Responsável pela manutenção corretiva da Central Telefônica.

#### **SUBESTAÇÃO**

(CASA DE FORÇA)

Até o presente momento tudo sobre controle, após as manutenções dada na mesma.

#### **LIMPEZA**

- COOPERATIVA TROPICAL PARQUET – COOPERPARQUET

- Renovação de Contrato.

#### **MÁQUINAS DE CAFÉ**

- INFOR CAFÉ LTDA – ME

- As duas máquinas estão em pleno funcionamento.

## **JARDIM**

- JOÃO RODRIGUES AZEVEDO

Os serviços ocorreram conforme previsto em contrato.

## **ENERGIA ELÉTRICA**

– ELETROBRÁS

O Fornecimento de energia praticado para 320 kW.

## **ÁGUA**

– DEPASA

A MATRICULA 01032195 está ativa em campo com abastecimento e sendo medida.

## **LOCAÇÃO DE MOTOCICLETA COM CONDUTOR**

- Acre Comércio Importação e Exportação Ltda, Suelyton Tiago Vieira do Nascimento atua como office boy desde o início do Contrato.

- Considerando que durante todo o período contratual os serviços foram executados à contento, salientando que o profissional destacado pela empresa para atender a este Tribunal foi de plena eficiência, demonstrando excelente perícia como piloto, cumprindo os horários e se dispondo a atender às demandas sempre que requisitado, mantendo a cordialidade, o profissionalismo e, principalmente, demonstrando ótima relação pessoal com todos deste TCE, o contrato foi aditivado para o ano de 2018.

## **LOCAÇÃO DE VEÍCULO COM CONDUTOR**

- R. R. LIMA-RR-ME, Marcos Fernando Lima de Brito, atuando como motorista desde o início do Contrato.

- Considerando que durante todo o período contratual os serviços foram executados à contento, salientando que o profissional destacado pela empresa para atender a este Tribunal foi de plena eficiência, demonstrando excelente perícia ao volante, cumprindo os horários e se dispondo a atender às demandas sempre que requisitado, mantendo a cordialidade, o profissionalismo e, principalmente, demonstrando ótima relação pessoal com todos deste TCE, o contrato foi aditivado para o ano de 2018.

## **5 ATIVIDADES DA DSF**

A Divisão do Setor Financeiro apresenta a seguir os dados referentes à aplicação do orçamento.

### **5.1 DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E RECURSOS FINANCEIROS**

O orçamento do TCE para o ano de 2018 apresentou dotação de R\$ 51.945.018,29 ocorrendo suplementação na Fonte 100 no valor de R\$ 13.774.759,94 (Decretos 8947, 9456, 9528, 10164, 10213 e 10351) e na Fonte 500 no valor R\$ 237.878,12 conforme Decreto 9406. A despesa paga até o final do 4º trimestre foi de R\$ 63.329.951,67. A dotação e a distribuição dos dispêndios do Tribunal estão indicadas no quadro abaixo.

<b>Grupo</b>	<b>Elemento</b>	<b>Orçado (R\$)</b>	<b>Orçado atualizado (R\$)</b>	<b>Liquidado (R\$)</b>	<b>Pago (R\$)</b>
INVESTIMENTOS	39 – Outros Serviços de	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Grupo	Elemento	Orçado (R\$)	Orçado atualizado (R\$)	Liquidado (R\$)	Pago (R\$)
	Terceiros – Pessoa Jurídica				
INVESTIMENTOS	51 – Obras e Instalações	50.000,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	52 – Equipamentos e Material Permanente	801.000,00	376.072,83	376.072,83	376.072,83
<b>FONTE 500</b> OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	30.494,48	0,00	0,00	0,00
<b>FONTE 500</b> OUTRAS DESPESAS CORRENTES	52 – Equipamentos e Material Permanente	147.387,63	415.760,23	315.000,00	315.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	08 - Outros Benefícios Assistenciais	63.000,00	33.720,05	33.720,05	33.720,05
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14 – Diárias – Civil.	900.000,00	640.307,62	640.307,62	640.307,62
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30 - Material de Consumo.	674.454,49	467.193,82	459.222,02	459.222,02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32 - Material de Distrib. Gratuita	30.000,00	6.770,00	6.770,00	6.770,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	33 - Passagens e Despesas com Locomoção	500.000,00	448.094,11	448.094,11	448.094,11
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	150.000,00	43.740,00	43.740,00	43.740,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37 - Locação de Mão-de-Obra	692.487,24	670.882,48	670.882,48	670.882,48

<b>Grupo</b>	<b>Elemento</b>	<b>Orçado (R\$)</b>	<b>Orçado atualizado (R\$)</b>	<b>Liquidado (R\$)</b>	<b>Pago (R\$)</b>
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	2.782.685,53	2.413.662,06	2.344.698,84	2.344.698,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	41 - Contribuições	50.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	46 – Auxilio Alimentação	1.779.820,50	2.078.939,90	2.078.939,90	2.078.939,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	15.000,00	6.528,06	6.528,06	6.528,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	49 – Auxilio Transporte	862.941,60	860.503,92	860.503,92	860.503,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	92 - Despesas de Exercícios Anteriores	50.000,00	28.444,39	28.444,39	28.444,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	93 – Indenizações e Restituições	2.499.646,00	3.302.597,22	3.302.597,22	3.302.597,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	01 - Aposentadorias e Reformas.	8.896.131,89	7.809.276,54	7.809.276,54	7.809.276,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	03 - Pensões	3.162.015,79	3.015.756,57	3.015.756,57	3.015.756,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	25.004.953,14	37.519.002,57	37.519.002,57	37.519.002,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13 - Obrigações Patronais	700.000,00	794.553,42	794.553,42	794.553,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	92 - Despesas de Exercícios Anteriores	2.000.000,00	4.945.850,56	2.495.841,13	2.495.841,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	94 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	100.000,00	0,00	0,00	0,00

Grupo	Elemento	Orçado (R\$)	Orçado atualizado (R\$)	Liquidado (R\$)	Pago (R\$)
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13 - Obrigações Patronais	2.000,00	0,00	0,00	0,00

**FONTE:** Divisão de Recursos Financeiros.

## 6 ATIVIDADES DA CPL

A Comissão Permanente de Licitação é composta por quatro servidores, nomeados pela Portaria nº **001/2018**, que são responsáveis pela orientação e operacionalização das atividades relacionadas as contratações de bens e serviços do TCE. Com esse objetivo, apresentamos as atividades executadas no decorrer de 2018, a seguir:

No primeiro trimestre:

Item	Nº do Processo	Nº do Pregão	Descrição do Objeto	Atividades Realizadas.
001	35.348.2017-67	<b>Pregão SRP 001/2018</b>	<b>AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO (INFORMÁTICA AFINS)</b>  <b>FONTE: 100(RP)</b>	19/10/2017-Processo autuado e registrado. 10/01/2018- Concluído TR e cotações de preços, em fase de elaboração de edital. 15/01 – Despacho para presidência solicitando autorização. 29/01 – Lançamento no LICON <b>com abertura para 09/02/2018.</b> <b>Em 23/03 - processo liberado para DAF para Homologação e demais trâmites.</b>

002	35.347.2017-66	Pregão SRP 002/2018	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO (EXPEDIENTE E AFINS)  FONTE: 100(RP)	19/10/2017-Processo autuado e registrado. 20/10/2017- Concluído TR e encaminhado para D.S.A para revisão do TR e cotações de preços. 30/01/18 – Edital concluído, encaminhado para parecer jurídico. <b>Em 03/04 - processo liberado para DAF para Homologação e demais trâmites.</b>
003	35.334.2017-33	Pregão SRP xxx/2018	MANUTENÇÃO PREDIAL  FONTE: 100(RP)	03/10/2017-Processo autuado e registrado. 19/10/2017- Concluído TR e cotações de preços, em fase de elaboração de edital. Despacho para presidência solicitando autorização. Diretor decidiu renovar contrato atual e cancelar este processo.
004	35.379.2018-90	Pregão SRP 003/2018	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO (ÁGUA MINERAL) FONTE: 100(RP)	07/03/2018 – ABERTURA DO CERTAME. <b>Em 13/04 - processo liberado para DAF para Homologação e demais trâmites.</b>
005	35.346.2017-55	Pregão SRP 004/2018	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO (ELÉTRICO E AFINS)  FONTE: 100(RP)	19/10/2017-Processo autuado e registrado. 20/10/2017- Concluído TR e encaminhado para D.S.A para revisão do TR e cotações de preços. <b>Em 03/04 - processo liberado para DAF para Homologação e demais trâmites</b>

006	35.352.2017-43	<b>Pregão SRP xxx/2018</b>	<b>LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS</b>  <b>FONTE: 100(RP)</b>	01/11/2017-Processo autuado e registrado. 05/12/2017 – Encaminhado TR para CPD efetuar os ajustes e revisão. 12/03/2017 – D.S.A encaminhou cotações, no entanto valores acima do estimado, será efetuado novas cotações para análise crítica dos preços.
007	35.343.2017-33	<b>Pregão SRP xxx/2018</b>	<b>MANUTENÇÃO EM REDE DE TELEFONIA E REDE LÓGICA</b>  <b>FONTE: 100(RP)</b>	17/10/2017-Processo autuado e registrado. Em fase de elaboração de T.R Diretor decidiu não licitar mais por conta dos serviços que já estão inclusos no contrato de Manutenção Predial.
008		<b>Pregão SRP xxx/2018</b>	<b>CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAIS DE T.I</b>  <b>FONTE: 100(RP)</b>	10/01/2018 – Em fase de elaboração de T.R em conjunto com o setor de informática. 15/02 – encaminhado TR para Mário-Chefe da T.I para revisão e análise crítica.
009	35.283.2017-55	<b>Pregão SRP xxx/2018</b>	<b>AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS</b>  <b>FONTE: BNDES (500)</b>	17/10/2017-Processo autuado e registrado. Aguardando aval do BNDES para inclusão em Novo Projeto 2018.
010	35.283.2017-55	<b>Proc. ADM</b>	SERVIDORES CEDIDOS A PMRB	Controle de Ressarcimento dos servidores cedidos. Em 11/01/2017 - Atualizadas planilhas de controles. Em 04/04/2018 – Atualizado Planilhas e encaminhados ofícios.
011	35.329.2017-56	<b>Proc. ADM</b>	SERVIDORES CEDIDOS A TRF 1ª REGIÃO	Controle de Ressarcimento dos servidores cedidos. Em 11/01/2017 - Atualizadas

				planilhas de controles. Em 09/02/2018 - o servidor RENAN voltou para o TCE finalizando assim o processo de controle de ressarcimento da remuneração.
012	35.390.2018-55	<b>TP xxx/2018</b>	OBRA DE CONSTRUÇÃO DO ALMOXARIFADO E ARQUIVO	07/02/2018- Processo autuado e registrado e encaminhado para 5ª IGCE para elaboração de plantas e projeto básico. 26/03/18 – 5ª IGCE (Júlio) devolver processo a DAF com Projeto Básico para demais trâmites. 03/04/2018 – na CPL para elaboração dos despachos e Edital.
013	35.193.2017-55	<b>ADESÃO</b>	AQUISIÇÃO DE SCANNERS PARA DIGITALIZAÇÃO DE PROCESSOS DE APOSENTADORIA.  FONTE: RP (100)	16/01/2018 – Registro e Autuação do processo. 03/04/2018 – Encaminhado processo eletrônico para parecer jurídico.
014	35.387.2018-80	<b>ADESÃO</b>	PRODUÇÃO E REPRODUÇÃO DE LIVROS.  FONTE: RP (100)	05/02/2018 – Registro e Autuação do processo. 03/04/2018 – Encaminhado processo eletrônico para parecer jurídico. 08/02/18 – Efetuado cotações e apresentado a Diretoria. Diretor pediu para dar andamento em abril.
015	<b>Diversos</b>	-	<b>Objeto: Assessoria a Diretoria (DAF)</b>	Desenvolvidas diversas atividades administrativas de assessoria ao Diretor da DAF.

No segundo trimestre:

Item	Nº do Processo	Nº do Pregão	Descrição do Objeto	Atividades Realizadas.
001	<b>35.352.2017-43</b>	<b>Pregão SRP 005/2018</b>	<b>LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS</b>  FONTE: 100(RP)	01/11/2017-Processo autuado e registrado. 05/12/2017 – Encaminhado TR para CPD efetuar os ajustes e revisão. 12/03/2017 – D.S.A encaminhou cotações, no entanto valores acima do estimado, será efetuado novas cotações para análise crítica dos preços. Em decorrência de uma Ata de registro de preços ser mais vantajoso para o TCE, este processo foi SUSPENSO.

002	<b>PROCESSO ELETRÔNICO Nº 128.620</b>	<b>Pregão SRP 006/2018</b>	<b>CONTRATAÇÃO DE AGENTE DE INTEGRAÇÃO PARA SELEÇÃO DE ESTAGIÁRIOS.</b>  <b>FONTE: 100(RP)</b>	Em 11/04/2018 foi iniciado o processo com a elaboração do Termo de referência e dado andamento aos demais trâmites. Em 08/06/2018 – Homologado o processo e dado andamento para registro de ata e contratação.
003	<b>35.283.2017-55</b>	<b>Pregão SRP 007/2018</b>	<b>AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS</b>  <b>FONTE: BNDES (500)</b>	17/10/2017-Processo autuado e registrado. 26/06/2018 – PROCESSO CONCLUÍDO E ENCAMINHADO PARA DAF PARA HOMOLOGAÇÃO E DEMAIS TRAMITES.
004	<b>35.283.2017-55</b>	<b>Pregão SRP 007/2018</b>	<b>AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS</b>  <b>FONTE: BNDES (500)</b>	17/10/2017-Processo autuado e registrado. 26/06/2018 – PROCESSO CONCLUÍDO E ENCAMINHADO PARA DAF PARA HOMOLOGAÇÃO E DEMAIS TRAMITES.
005	<b>35.283.2017-55</b>	<b>Proc. ADM</b>	SERVIDORES CEDIDOS A PMRB	Controle de Ressarcimento dos servidores cedidos. Em 11/01/2018 - Atualizado planilhas de controles. Mensalmente atualizado Planilhas e encaminhado ofícios.
006	<b>35.329.2017-56</b>	<b>Proc. ADM</b>	SERVIDORES CEDIDOS A TRF 1ª REGIÃO	Em 09/02/2018 - o servidor RENAN voltou para o TCE finalizando assim o processo de controle de ressarcimento da remuneração.
007	<b>35.390.2018-55</b>	<b>TP</b>	OBRA DE CONSTRUÇÃO DO ALMOXARIFADO E ARQUIVO	07/02/2018- Processo autuado e registrado e encaminhado para 5ª IGCE para elaboração de plantas e projeto básico. 26/03/18 – 5ª IGCE (Júlio) devolver processo a DAF com Projeto Básico para demais trâmites. 03/04/2018 – na CPL para elaboração dos despachos e Edital. 12/07 – Ainda no aguardo definição da Diretoria e Presidência.
008	<b>35.220.2017-08</b>	<b>ADESÃO</b>	<b>AQUISIÇÃO DE MONITORES PARA DIGITALIZAÇÃO DE PROCESSOS DE APOSENTADORIA</b>	16/01/2018 – Registro e Autuação do processo. 03/04/2018 – Encaminhado processo eletrônico para parecer jurídico. Em 03/07/2018 finalizado o processo de

			<b>FONTE: RP (100)</b>	adesão e aguardando assinatura do contrato.
009	<b>Diversos</b>	-	<b>Objeto: Assessoria a Diretoria (DAF)</b>	Desenvolvidas diversas atividades administrativas de assessoria ao Diretor da DAF.

No terceiro trimestre:

Item	Nº do Processo	Nº do Pregão	Descrição do Objeto	Atividades Realizadas.
001	35.283.2017-55	<b>Pregão SRP 007/2018</b>	<b>AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS</b> <b>FONTE: BNDES (500)</b>	18/10/2018 - PROCESSO CONCLUÍDO E ENACMINHADO DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS O BNDES.
002	<b>35.220.2017-08</b>	<b>ADESAO</b>	<b>AQUISIÇÃO DE MONITORES PARA DIGITALIZAÇÃO DE PROCESSOS DE APOSENTADORIA</b> <b>FONTE: RP (100)</b>	10/07/2018-Formalizado contrato nº 14/2018 e em agosto ocorreu a entrega dos monitores.
003			<b>AQUISIÇÃO DE TONNERS PARA IMPRESSORA SANSUMG.</b>	<b>20/07/2018-</b> Formalizado contrato nº 14/2018 e em agosto ocorreu a entrega dos cartuchos
004	129.835	<b>DISPENSA</b>	<b>AQUISIÇÃO MOBILIARIA PROTOCOLO</b> <b>FONTE: BNDES (500)</b>	<b>14/08/2018-</b> Formalizado contrato <b>17/2018</b> e em setembro ocorreu entrega e pagamento do mobiliário.
005	130.153	<b>DISPENSA</b>	<b>SERVIÇOS DE SAUDE E SEGURANÇA NO TRABALHO EM ATENDIMENTO AO E-SOCIAL</b>	<b>17/09/2018 – Firmado contrato com a empresa QUALIVIDA, aguardando ordem para iniciar a execução.</b>
006	<b>129.741</b>	<b>DISPENSA</b>	<b>LOCAÇÃO DE MÓVEIS</b>	26/06/2018 – Registrado e atuando processo para início da análise visando a locação do móvel anexo a DAFO. Em 09/10/2018 – em fase de análise da minuta contratual.
007	<b>130.194</b>	<b>Pregão SRP 008/2018</b>	<b>COFFEE BREAK, CAFÉ DA MANHA E MARMITEX</b>	09/08/2018 – Iniciando processo de levantamento das necessidades para 2019. Em 02/10/2018 – ABERTURA do certame, aguardando propostas finais para conclusão do processo.
008	<b>130.135</b>	<b>Pregão SRP</b>	<b>PASSAGENS AÉREAS</b>	10/08/2018 – Iniciado processo de

		<b>009/2018</b>		levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Publicado aviso de abertura para o dia <b>23/10/2018</b> . <b>- ABERTURA do certame.</b>
009	<b>130.260</b>	<b>Pregão SRP 010/2018</b>	<b>ÁGUA MINERAL</b>	09/10/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Publicado aviso de abertura para o dia <b>17/10/2018</b> . <b>- ABERTURA do certame.</b>
010	<b>130.280</b>	<b>Pregão SRP 011/2018</b>	<b>COMBUSTIVEIS, LUBRIFICANTE E DERIVADOS</b>	18/09/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Em 19/10/2018, processo aguardando autorização da presidência para andamento dos demais trâmites.
011	<b>130.327</b>	<b>Pregão SRP 012/2018</b>	<b>CAFÉ, ACUÇAR, ISUMOS MAQUINA DE CAFÉ</b>	09/08/2018 – Iniciando processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D. S. A, foi dado andamento ao processo. Em 09/10/2018, processo aguardando despacho de autorização e elaboração de edital.
012	<b>35.283.2017-55</b>	<b>Proc. ADM</b>	<b>SERVIDORES CEDIDOS A PMRB</b>	Controle de Ressarcimento dos servidores cedidos. Em 24/09/2018 – Atualizado planilhas de controles. Mensalmente atualizado Planilhas e encaminhado ofícios.
013	<b>Diversos</b>	-	<b>Objeto: Assessoria a Diretoria (DAF)</b>	Desenvolvidas diversas atividades administrativas de assessoria ao Diretor da DAF.

No quarto trimestre:

<b>Item</b>	<b>Nº do Processo</b>	<b>Nº do Pregão</b>	<b>Descrição do Objeto</b>	<b>Atividades Realizadas.</b>
-------------	-----------------------	---------------------	----------------------------	-------------------------------

001	130.153	DISPENSA	SERVIÇOS DE SAÚDE E SEGURANÇA NO TRABALHO EM ATENDIMENTO AO E-SOCIAL	<p>18/11/2018 – Firmado contrato com a empresa QUALIVIDA, empresa iniciou os serviços, mas em decorrência do recesso, foi autorizado reiniciar os trabalhos em janeiro/19.</p> <p>07/01/2018 – A empresa retomou os serviços, com previsão de encerramento em 07/02/2019.</p>
002	129.741	DISPENSA	LOCAÇÃO DE IMÓVEL	<p>26/06/2018 – Registrado e autuado processo para início da análise visando a locação do imóvel anexo a DAFO.</p> <p>Em 09/10/2018 – em fase de análise da minuta contratual.</p> <p>Na presente data, o assunto não foi retomado, aguardando definição por parte da nova presidência.</p>
003	130.194	Pregão SRP 008/2018	COFFEE BREAK, CAFÉ DA MANHÃ E MARMITEX	<p>09/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019.</p> <p>Em 02/10/2018 – ABERTURA do certame, aguardando propostas finais para conclusão do processo.</p> <p>18/01/2019 – Firmado contrato nº 06/2019, com a empresa para atender as demandas de 2019.</p>
004	130.135	Pregão SRP 009/2018	PASSAGENS AÉREAS	<p>10/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo.</p> <p>Publicado aviso de abertura para o dia <b>23/10/2018. – ABERTURA do certame.</b></p> <p>18/01/2019 – Firmado contrato nº 01/2019, com a empresa para atender as demandas de 2019.</p>
005	130.260	Pregão SRP 010/2018	ÁGUA MINERAL	<p>09/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo.</p> <p>Publicado aviso de abertura para o dia <b>17/10/2018. – ABERTURA do certame.</b></p> <p>18/01/2019 – Firmado contrato nº 02/2019, com a empresa para atender as demandas de 2019</p>

006	130.280'	Pregão SRP 011/2018	COMBUSTÍVEIS, LUBRIFICANTES E DERIVADOS	18/09/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Em 09/10/2018, processo aguardando autorização da presidência para andamento dos demais trâmites. 18/01/2019 – Firmado contrato nº 03/2019, com a empresa para atender as demandas de 2019.
007	130.327	Pregão SRP 012/2018	CAFÉ, AÇÚCAR, INSUMOS MÁQUINA DE CAFÉ	09/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Em 09/10/2018, processo aguardando despacho de autorização e elaboração de edital. 07/12/2018 – Finalizado processo e encaminhado para DAF providenciar a Homologação e Registro de Ata RP.
008	130.335	Pregão SRP 013/2018	SERVIÇOS DIVERSOS E MATERIAIS ANÁLOGOS, como: Cópias de Chaves; Abertura e Conserto de Fechaduras; entre outros,	09/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Publicado aviso de abertura para o dia <b>22/11/2018. – ABERTURA do certame.</b> 07/12/2018 – Finalizado processo e encaminhado para DAF providenciar a Homologação e Registro de Ata RP.
009	130.099	Pregão SRP 014/2018	Serviços de Locação e Suporte Técnico de SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS E FOLHA DE PAGAMENTO	09/08/2018 – Iniciado processo de levantamento das necessidades para 2019. Após levantamento informado pela D.S.A, foi dado andamento ao processo. Publicado aviso de abertura para o dia <b>18/01/2019 – Aguardando a ABERTURA do certame.</b>
010	35.283.2017-55	Proc. ADM	SERVIDORES CEDIDOS A PMRB	Controle de Ressarcimento dos servidores cedidos. Em 24/09/2018 - Atualizado planilhas de controles. Em 18/12/2018 – Efetuado os lançamentos de pagamento na planilha e atualizado. Aguardando início do novo exercício para verificar as novas portarias dos servidores cedidos. Em 07/01/2019 – Os servidores Josué Furtado, Fernando Daniel e

				Ana Caroliny retornaram a seus postos no TCE/AC.
011	<b>Diversos</b>	-	<b>Objeto: Assessoria a Diretoria (DAF)</b>	Desenvolvidas diversas atividades administrativas de assessoria ao Diretor da DAF.

### 3.8. Atividades da Escola de Contas

## RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES –2018

1 - EVENTOS DE CURTA DURAÇÃO (até 40 horas)									
	EVENTO	MODALIDADE	TÍTULO	INSTRUTOR (ES)	CARGA HORÁRIA	PERÍODO	PÚBLICO ALVO	TOTAL DE CAPACITADOS	TRIMESTRE
01	Palestra	Presencial	Contratos e Empenhos nos Sistemas do TCE <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Plenário do TCE-AC)	Gerson da Silva Januário e José Mário Pereira Dantas	4h	19.01.2018	Jurisdicionados	<b>325</b>	<b>1º TRIM.</b>
02	Curso	Presencial	Auditoria Contábil e Financeira <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Sala de Treinamento do TCE-AC)	Silvio Aparecido Crepaldi	24h	27, 28.02 e 01.03.2018	Servidores do TCE-AC	<b>48</b>	
03	Curso	Presencial	Curso Básico em Licitações e Contratos Administrativos <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Sala de Treinamento do TCE-AC)	Ana Cristina Ferreira Araújo (Auditora do TCE-AC)	16h	01 e 02.03.2018	Jurisdicionados	<b>42</b>	
04	Seminário	Presencial	I Encontro Técnico TCE-AC e os Municípios 2018 <b>Local: Cruzeiro do Sul – Acre</b> (Hotel Swamy)	Jeú Campelo Bessa, José Mário Pereira Dantas, João Manoel de Souza Mendes e Luiz Gustavo Maia Guilherme.	8h	13.03.2018	Jurisdicionados	<b>108</b>	
05	Seminário	Presencial	I Encontro Técnico TCE-AC e os Municípios 2018	Jeú Campelo Bessa, José Mário Pereira Dantas, Semírames	8h	16.03.2018	Jurisdicionados	<b>101</b>	

			<b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Plenário do TCE-AC)	Maria Plácido Dias, João Manoel de Souza Mendes e Luiz Gustavo Maia Guilherme.					
<b>06</b>	Seminário	Presencial	I Encontro Técnico TCE-AC e os Municípios 2018 <b>Local: Epitaciolândia – Acre</b> (Art Eventos)	Jeú Campelo Bessa, José Mário Pereira Dantas, Semírames Maria Plácido Dias, João Manoel de Souza Mendes e Luiz Gustavo Maia Guilherme.	8h	23.03.2018	Jurisdicionados	<b>130</b>	
<b>07</b>	Curso	Presencial	Licitações e Contratos <b>Local: Brasília – Acre</b> (Auditório do CEDUP)	Lourival da Silva Nolasco (Auditor do TCE-AC)	16h	05 e 06.06.2018	Jurisdicionados	<b>54</b>	<b>2º TRIM.</b>
<b>08</b>	Curso	Presencial	Auditorias Ambientais realizadas pelo TCE do Amazonas <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Sala de Treinamento)	Anete Jeane Marques Ferreira (Auditora do TCE-AM)	4h	07.06.2018	Servidores do TCE-AC	<b>23</b>	
<b>09</b>	Curso	Presencial	Curso Auditoria na Folha de Pagamentos do Serviço Público <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Sala de Treinamento).	Dr. Inácio Magalhães Filho (Cons. do TC-DF)	16h	04 e 05.07.2018	Servidores do TCE-AC	<b>42</b>	<b>3º TRIM.</b>
<b>10</b>	Curso	Presencial	Curso Básico de Licitações e Contratos Administrativos <b>Local: Tarauacá – Acre</b> (Escola Estadual de Ensino Médio Dr. Djalma da Cunha Batista).	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo do TCE-AC)	16h	08 e 09.08.2018	Jurisdicionados	<b>39</b>	
<b>11</b>	Palestra	Presencial	Ciclo de Palestras: Ações do Focco-AC no Combate à Corrupção <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Plenário do TCE-AC).	Ciro Jônatas de Souza Oliveira, Osmar Nilo de Jesus Lima Bezerra Neto, Roney Wellington da Silva Caldera, Michel de Oliveira Bandeira.	4h	09.08.2018	Jurisdicionados	<b>113</b>	
<b>12</b>	Palestra	Presencial	Ciclo de Palestras: Cidadão: Você também é responsável pelo combate à corrupção! <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (UNINORTE).	Ciro Jônatas de Souza Oliveira, Michel de Oliveira Bandeira, Maydano Fernandes de Miranda, Rosana Magalhães da Silva.	2h	30.08.2018	Sociedade em geral	<b>232</b>	

13	Oficinas	Presencial	Oficinas Formação de Conselheiros dos Recursos da Educação <b>Local: Rio Branco – Acre</b> (Sala de Treinamento).	Ana Cristina Ferreira de Araújo, Idaildo Souza da Silva Lourival, Olegário do Nascimento Júnior, Maria Valdiza Ferreira Moniz de Andrade, Mirla de Oliveira Lopes de Holanda e Souza.	16h	20 e 21.09.2018	Jurisdicionados	31	
14	Curso	Presencial	Completo de Licitações com Formação de Pregoeiro, Sistema de Registro de Preços e Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos <b>Local: Rio Branco - Acre</b>	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo)	16h	18 a 19/10/2018	Jurisdicionados	46	4º TRIM
15	Curso	Presencial	Boas Práticas de Fiscalização de Contratos Públicos <b>Local: Rio Branco - Acre</b>	Roney Wellington da Silva Caldera (Auditor de Controle Externo do TCE)	16h	23 a 24/10/2018	Jurisdicionados	36	
16	Curso	Presencial	Completo de Licitações com Formação de Pregoeiro, Sistema de Registro de Preços e Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos <b>Local: Rio Branco - Acre</b>	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo)	16h	30 a 31/10/2018	Jurisdicionados	45	
17	Curso	Presencial	Licitação para Pregoeiros <b>Local: Rio Branco - Acre</b>	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo)	12h	12 a 13/11/2018	Jurisdicionados	13	
18	Curso	Presencial	Completo de Licitações com Formação de Pregoeiro, Sistema de Registro de Preços e Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos <b>Local: Rio Branco - Acre</b>	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo)	16h	20 a 21/11/2018	Jurisdicionados	47	
19	Curso	Presencial	Completo de Licitações com Formação de Pregoeiro, Sistema de Registro de Preços e Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos <b>Local: Cruzeiro do Sul - Acre</b>	Ana Cristina Ferreira de Araújo (Auditora de Controle Externo)	16h	27 a 28/11/2018	Jurisdicionados	46	
<b>TOTAL ANUAL DE CAPACITADOS</b>								<b>1.521</b>	

**2 - Cursos de Educação Continuada (Língua Estrangeira)**

N.º	NOME DO CURSO (Convênio CEL – Centro de Estudos de Línguas)	C.H. Total	Qtd de	N.º de	Data de Início	Qtd de	Desistentes	QTD de alunos	Total de
-----	---	------------	--------	--------	----------------	--------	-------------	---------------	----------

			Turma	Vagas	das aulas	Inscritos <sup>17</sup>		reprovados	Capacitados
01	Curso de Inglês – Módulo II	45h	02	50	12.03.2018	41	07	06	28
02	Curso de Italiano – Módulo II	45h	01	25	13.03.2018	12	1	0	11
03	Curso de Espanhol – Módulo II	45h	01	25	13.03.2018	16	5	0	11
<b>TOTAL DE CAPACITADOS</b>									-

<b>2 - Cursos de Educação Continuada (Língua Estrangeira)</b>									
N.º	NOME DO CURSO (Convênio CEL – Centro de Estudos de Línguas)	C.H. Total	Qtd de Turma	N.º de Vagas	Data de Início das aulas	Qtd de Inscritos <sup>18</sup>	Desistentes	QTD de alunos reprovados	Total de Capacitados
01	Curso de Inglês – Módulo III	45h	01	30	08.08.2018	28	0	Em aberto	Em aberto
02	Curso de Italiano – Módulo III	45h	01	25	14.08.2018	11	1	Em aberto	Em aberto
03	Curso de Espanhol – Módulo III	45h	01	25	09.08.2018	11	0	Em aberto	Em aberto
<b>TOTAL DE CAPACITADOS</b>									-

**OBS.:** Até o final da elaboração deste relatório, o CEL – Centro de Estudos de Línguas, não havia disponibilizado o **Relatório de Notas**.

<b>3 – Outras Ações com Entidades Parceiras</b>		
ENTIDADE PARECIRA	AÇÃO	DATA/ PERÍODO

<sup>17</sup> Devido o módulo atual ser em continuação ao anterior, não houve novas inscrições. Portanto o quantitativo aqui demonstrado é oriundo da relação dos aprovados no módulo I.

<sup>18</sup> Devido o módulo atual ser em continuação ao anterior, não houve novas inscrições. Portanto o quantitativo aqui demonstrado é oriundo da relação dos aprovados no módulo II.

MPE	<p>Curso “Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos” ministrado pela servidora do TCE/AC, <b>Ana Cristina Ferreira de Araújo</b>, aos servidores do Ministério Público Estadual nos dias 22 e 23 de fevereiro de 2018, com a finalidade de reciclagem dos mesmos para melhor atender as demandas do MPAC.</p> <p>Link de notícias publicadas:</p> <p><a href="http://www.tce.ac.gov.br/2018/02/27/auditora-do-tce-ministra-curso-de-gestao-e-fiscalizacao-de-contratos-administrativos-no-mpac/">http://www.tce.ac.gov.br/2018/02/27/auditora-do-tce-ministra-curso-de-gestao-e-fiscalizacao-de-contratos-administrativos-no-mpac/</a></p> <p><a href="http://www.mpac.mp.br/mpac-realiza-curso-de-capacitacao-de-fiscais-e-gestores-de-contratos/">http://www.mpac.mp.br/mpac-realiza-curso-de-capacitacao-de-fiscais-e-gestores-de-contratos/</a></p>	22 e 23.02.2018
Tribunal de Justiça/AC	<p>Curso de “Contratos Administrativos - Formalização, Gestão e Fiscalização” ministrado pelo Auditor de Controle Externo Lourival da Silva Nolasco, aos servidores do Tribunal de Justiça nos dias 28 a 29 de maio, com a finalidade de propiciar a permanente qualificação e aperfeiçoamento do corpo funcional do Judiciário Acreano.</p> <p>Link de notícia publicada:</p> <p><a href="https://esjud.tjac.jus.br/?p=868">https://esjud.tjac.jus.br/?p=868</a></p>	28 a 29.05.2018
Tribunal de Justiça/AC	<p>Curso “Básico de Prestação de Contas” ministrado pelos Auditores de Controle Externo Luiz Gustavo Maia Guilherme e José Mário Pereira Dantas, para conhecimento de gestores e servidores que atuam direta ou indiretamente com a elaboração de Prestação de Contas do poder judiciário.</p> <p>Link de notícia publicada:</p> <p><a href="https://esjud.tjac.jus.br/?p=1014">https://esjud.tjac.jus.br/?p=1014</a></p> <p><a href="http://www.tce.ac.gov.br/2018/06/18/tce-ministra-curso-basico-de-prestacao-de-contas-no-tjac/">http://www.tce.ac.gov.br/2018/06/18/tce-ministra-curso-basico-de-prestacao-de-contas-no-tjac/</a></p>	11 a 12.06.2018
Tribunal de Justiça/AC CGU	<p>Curso “Delegando, dialogando, decidindo e planejando sem medo” promovido pelo Tribunal de Justiça e Controladoria Geral da União com a disponibilização de 10 (dez) vagas para servidores desta Corte de Contas.</p>	11.06.2018

Tribunal de Justiça/AC	Curso de “Jurisdição Constitucional e Segurança Jurídica” promovido pelo Tribunal de Justiça, sendo disponibilizada 2 (duas) vagas para servidores desta Corte de Contas.	28.06 e 29.06
Conselho Regional de Administração do Acre - CRA	Cessão da Sala de Treinamento desta Corte ao CRA/AC para a realização do Curso Básico para Profissionais da Administração do Acre: Administração de Condomínio, promovido pelo Conselho Regional de Administração do Acre, com carga horária de 4h, executado no dia 22 de setembro de 2018 (Ofício n.º 115/2018/PRES/CRA-AC).	22.09.2018

### 3.9. Atividades do Controle Interno

A unidade de Controle Interno do Tribunal de Contas foi criada pela Resolução TCE/AC nº 71, de 10 de maio de 2012. Através da Portaria nº 06, de 09 de janeiro de 2017, foi nomeado o Sr. Antonio Weverton Quintela de Souza, Auditor de Controle Externo desta Corte de Contas, matrícula nº 717, para exercer o Cargo em Comissão de Controlador Interno, CC/FG-03.

O Controle Interno desenvolveu, no ao longo do ano de 2018, as seguintes atividades:

- Elaboração do Plano Anual de Atividades do Controle Interno
- Visitas Técnica aos setores do Tribunal visando a melhoria dos Processos de trabalho.
- Elaboração do Parecer de Auditoria na Prestação de Contas do TCE/AC
- Confecção do Relatório Consolidado Anual de Atividades do 2017 do TCE/AC
- Confecção do Relatório de Consolidado de Atividades do 4º trimestre de 2017 do TCE/AC
- Participação no VII Fórum de Direito Constitucional e Administrativo Aplicado aos Tribunais de Contas/ 16 a 18 maio-2018
- Participar do 9º Fórum Brasileiro de Controle Interno e Auditoria da Administração Pública / 07 a 09 de junho -2018
- Parecer de Auditoria na Prestação de Contas do TCE/AC - 2017
- Participação do Controlador Interno – Antonio Weverton no “XXXII CONGRESSO BRASILEIRO DE DIREITO ADMINISTRATIVO – Limites do Controle da Administração Pública no Estado de Direito”, em Florianópolis –SC, no período de 17 a 19/09/2018.
- Participação do Auditor de Controle Externo - Renato Bandeira, no 13º Encontro de Gestores Públicos e da XVII Semana Contábil e Fiscal em São Luiz –MA, no período de 13 a 17/08/2018

- Participação do Controlador Interno – Antonio Weverton no curso de formação e aperfeiçoamento de gestores públicos e ordenadores de despesas. Realizado em Recife –PE no período de 12 a 14/12/2018

Não obstante, foram emitidos no ano de 2018, a quantidade de 223 (duzentos e vinte e três) Pareceres em Processos Administrativos:

<b>TIPO DE PROCESSO</b>	<b>QUANTIDADE</b>
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE DIÁRIAS	196
PRESTAÇÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS	27
<b>TOTAL DE PARECERES EMITIDOS NO ANO DE 2018</b>	<b>223</b>

#### 4. CONCLUSÃO

O Tribunal de Contas do Estado do Acre vem desenvolvendo esforços em busca da excelência no desempenho de suas atribuições constitucionais, no sentido de fortalecer o exercício do controle externo junto às instituições estaduais e municipais no Estado do Acre.

As atividades de Controle Externo, preventivas e corretivas, realizadas de forma sistemática, desempenham um papel importante para a efetividade, eficiência e eficácia da fiscalização dos recursos públicos. A garantia de uma Gestão Pública transparente e o fortalecimento do controle social constitui um desafio perseguido por esta instituição de Controle Externo.

As ações implementadas têm apresentado efeito positivo em todas as áreas, na medida em que se verificam mudanças culturais importantes na Administração, tanto de ordem técnica quanto política. É o caso, por exemplo, dos diversos simpósios, seminários e fóruns realizados com a participação da sociedade e instituições, com finalidade de transparecer melhor a Gestão da coisa pública.

O que se observa é uma maior preocupação com o bem público por parte dos Administradores e do cidadão, o que corrobora para a inexistência de práticas contrárias ao interesse público.

O Tribunal de Contas do Estado do Acre está voltado, antes de tudo, para verificação da boa aplicação dos recursos públicos em benefício da sociedade, pois, prevalece que este é o grande fim da sua existência, a verificação do atendimento dos interesses coletivos, na forma mais perfeita da Lei.

Rio Branco – Acre, 31 de janeiro de 2018.